



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, HENRIQUE BRENNAND PESSOA GUERRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b5d512c9-67b3-4f51-96dd-355ed9630622

Ofício GP nº 35/2022

Petrolina, 23 de março de 2022.

Ao
Tribunal de Contas
Departamento de Controle Municipal
Inspetoria Regional de Petrolina
Petrolina-PE

Assunto: Encaminha Prestação de Contas 2021.

O MUNICÍPIO DE PETROLINA, representado pelo Sr. Prefeito Municipal, vem encaminhar prestação de contas exercício 2021 de Gestão, conforme item I, Anexo II da Resolução TC nº 153 de 15 de dezembro de 2021.

Atenciosamente,

MIGUEL DE SOUZA LEÃO COELHO
Prefeito Municipal



ITEM 03 ANEXO II – RESOLUÇÃO TC 153/2021

DECLARAÇÃO

Em atendimento ao item 3 (três) da resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021, declaramos para os devidos fins que o Fundo Municipal de Saúde e o Fundo Municipal de Meio Ambiente, bem como a Secretaria Municipal de Educação Cultura e Esporte são consolidados nos demonstrativos presentes na Prestação de Contas da Prefeitura Municipal de Petrolina.

Petrolina, 23 de março de 2022.

MIGUEL DE SOUZA LEÃO COELHO
Prefeito



MUNICÍPIO DE PETROLINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
PERNAMBUCO
10.358.190/0001-77
ANEXO XII - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, HENRIQUE BRENNAND PESSOA GUERRA, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://rece.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 41ae129-c118-4aa3-a4a4-189544874144

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
Receitas Correntes (I)	444.935.910,00	472.817.410,00	522.527.717,12	49.710.307,12
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	157.520.627,00	169.592.627,00	175.014.573,87	5.421.946,87
Contribuições	28.330.000,00	28.330.000,00	30.911.431,08	2.581.431,08
Receita Patrimonial	15.643.218,00	15.643.218,00	3.458.588,14	(12.184.629,86)
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços	1.173.600,00	1.173.600,00		(1.173.600,00)
Transferências Correntes	229.929.105,00	245.738.605,00	309.137.872,96	63.399.267,96
Outras Receitas Correntes	12.339.360,00	12.339.360,00	4.005.251,07	(8.334.108,93)
Receitas de Capital (II)	75.744.000,00	83.924.000,00	74.252.190,86	(9.671.809,14)
Operações de Crédito	25.756.000,00	25.756.000,00	9.941.659,64	(15.814.340,36)
Alienação de Bens				
Amortização de Empréstimos				
Transferências de Capital	49.988.000,00	58.168.000,00	64.310.531,22	6.142.531,22
Outras Receitas de Capital				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV)	520.679.910,00	556.741.410,00	596.779.907,98	40.038.497,98
OPERAÇÃO DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)				
Operação de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operação de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	520.679.910,00	556.741.410,00	596.779.907,98	40.038.497,98
DÉFICIT (VII)				
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	520.679.910,00	556.741.410,00	596.779.907,98	40.038.497,98
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES(UTILIZADOS PARA)		1.450.000,00	1.049.488,34	
Superávit Financeiro		1.450.000,00	1.049.488,34	
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	200.927.859,00	240.687.982,16	228.222.355,98	228.222.355,98	225.548.457,39	12.465.626,18
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	86.760.000,00	96.497.807,79	95.620.010,19	95.620.010,19	95.465.502,47	877.797,60
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	10.100.000,00	15.210.440,00	14.915.935,84	14.915.935,84	14.915.935,84	294.504,16
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	104.067.859,00	128.979.734,37	117.686.409,95	117.686.409,95	115.167.019,08	11.293.324,42
DESPESAS DE CAPITAL (X)	121.213.797,00	118.265.229,80	70.535.641,31	70.535.641,31	67.882.865,48	47.729.588,49
INVESTIMENTOS	103.013.797,00	107.340.769,80	60.453.575,44	60.453.575,44	57.800.799,61	46.887.194,36
INVERSÕES FINANCEIRAS	200.000,00	300,00				300,00
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA	18.000.000,00	10.924.160,00	10.082.065,87	10.082.065,87	10.082.065,87	842.094,13
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)	4.000.000,00					
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	326.141.656,00	358.953.211,96	298.757.997,29	298.757.997,29	293.431.322,87	60.195.214,67
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externas						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	326.141.656,00	358.953.211,96	298.757.997,29	298.757.997,29	293.431.322,87	60.195.214,67
SUPERÁVIT (XVI)			298.021.910,69			
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	326.141.656,00	358.953.211,96	596.779.907,98	298.757.997,29	293.431.322,87	60.195.214,67



MUNICÍPIO DE PETROLINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
PERNAMBUCO

10.358.190/0001-77

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO
PROCESSADOS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	2.978.175,70					2.978.175,70
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.978.175,70					2.978.175,70
DESPESAS DE CAPITAL	7.680.772,60					7.680.772,60
INVESTIMENTOS	7.680.772,60					7.680.772,60
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA						
TOTAL	10.658.948,30					10.658.948,30



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, HENRIQUE BRENNAND PESSOA GUERRA, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 41ae129-c118-4aa3-a4da-189544874144



MUNICÍPIO DE PETROLINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
PERNAMBUCO

10.358.190/0001-77

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR
PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	27.446.451,79	6.779.883,91	2.830.752,42	12.212,00	31.383.371,28
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	73.642,03	83.993,73	82.850,90		74.784,86
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	8.173,69				8.173,69
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	27.364.636,07	6.695.890,18	2.747.901,52	12.212,00	31.300.412,73
DESPESAS DE CAPITAL	1.442.802,29	10.391.703,97	10.377.279,54		1.457.226,72
INVESTIMENTOS	1.393.935,51	10.391.703,97	10.377.279,54		1.408.359,94
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA	48.866,78				48.866,78
TOTAL	28.889.254,08	17.171.587,88	13.208.031,96	12.212,00	32.840.598,00



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, HENRIQUE BRENNAND PESSOA GUERRA, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 41ae129-c118-4aa3-aada-189544874144



PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XX – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII DA LEI 4.320/64 – MCASP

– INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Prefeitura Municipal de Petrolina
- b) **CNPJ:** 10.358.190/0001-77
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 - Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Avenida Guararapes, 2114, Centro – Petrolina/PE – CEP: 56302-905
- e) **Dados do representante legal:** Miguel de Souza Leão Coelho
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3861 - 9113
E-mail – gabineteprefeiturapetrolina@gmail.com
Site – <https://petrolina.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

A Prefeitura Municipal de Petrolina - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “124-4. Município” possui como atividade principal “ 84.11-6-00 - Administração pública em geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A população estimada pelo IBGE é de 359.372 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4.0. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3.357 de 30 de dezembro de 2020 (LOA para o ano de 2021).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves Cavalcanti Biones. CRC: 025.935/O-5/PE. E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: E & L Produções de Software Ltda

IV – Endereço do portal da transparência: <https://petrolina.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>



DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Prefeitura Municipal de Petrolina uma vez que se trata da prestação de contas desta cidade.

II- RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- b) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- c) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- d) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.



JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

II – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

III – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).



RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
RECEITAS CORRENTES (I) - NOTA 01	444.935.910,00	472.817.410,00	522.527.717,12	49.710.307,12
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	157.520.627,00	169.592.627,00	175.014.573,87	5.421.946,87
Contribuições - NOTA 02	28.330.000,00	28.330.000,00	30.911.431,08	2.581.431,08
Receita Patrimonial	15.643.218,00	15.643.218,00	3.458.588,14	-12.184.629,86
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços	1.173.600,00	1.173.600,00	0,00	-1.173.600,00
Transferências Correntes - NOTA 03	229.929.105,00	245.738.605,00	309.137.872,96	63.399.267,96
Outras Receitas Correntes	12.339.360,00	12.339.360,00	4.005.251,07	-8.334.108,93
TOTAL	444.935.910,00	472.817.410,00	522.527.717,12	49.710.307,12

Nota 01 – Receitas Correntes: São receitas correntes as receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinados a atender despesas classificáveis em despesas correntes. A previsão de arrecadação atualizada da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 472.817.410,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 522.527.717,12, o que apresenta um superávit de arrecadação da receita corrente de R\$ 20.49.710.307,12.

Nota 02 – Receita de Contribuições: São constituídas pelas contribuições de iluminação pública que totaliza uma arrecadação de R\$ 30.911.431,08, representando 5,91% das receitas correntes totais.

Nota 03 – Transferências Correntes: Com arrecadação de R\$ 309.137.872,96, este grupo representa 59,16% das receitas correntes realizadas. Valor e percentual aumentam quando somamos com o valor de Transferências correntes da Educação (em 2021 a educação passou a gerir os recursos pertinentes à secretaria separadamente do ente) R\$ que foi de 340.111.962,57 chegando ao total de R\$ 649.249.835,53, havendo portanto um aumento de arrecadação de 26,72% que representa R\$ 136.894,846,06



RECEITAS DE CAPITAL (II)	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
RECEITAS DE CAPITAL (II) - NOTA 04	75.744.000,00	83.924.000,00	74.252.190,86	-9.671.809,14
Operações de Crédito - NOTA 05	25.756.000,00	25.756.000,00	9.941.659,64	-15.814.340,36
Alienação de Bens				
Amortização de Empréstimos				
Transferências de Capital - NOTA 06	49.988.000,00	58.168.000,00	64.310.531,22	6.142.531,22
Outras Receitas de Capital				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV)	520.679.910,00	556.741.410,00	596.779.907,98	40.038.497,98
OPERAÇÃO DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)				
Operação de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operação de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	520.679.910,00	556.741.410,00	596.779.907,98	40.038.497,98
DÉFICIT (VII)				
TOTAL (VIII) = (VI + VII) – NOTA 07	520.679.910,00	556.741.410,00	596.779.907,98	40.038.497,98
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES(UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)		1.450.000,00	1.049.488,34	
Superávit Financeiro		1.450.000,00	1.049.488,34	
Reabertura de Créditos Adicionais				

Nota 04 – Receitas de Capital: São receitas de capital as provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas; da conversão em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado destinados a atender despesas classificáveis em despesas de capital e ainda o superávit do orçamento corrente. A previsão de arrecadação atualizada de receita de capital da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 83.924.000,00. Durante o exercício, o valor arrecadado foi de R\$ 74.252.190,86, o que apresenta uma insuficiência de arrecadação da receita de capital de R\$ 9.671.809,14.

Nota 07 – Total das Receitas: A receita total é composta pelo somatório das receitas correntes e de capital. O total de receita prevista atualizada para o exercício de 2021 é de R\$ 556.741.410,00, sendo efetivamente arrecadado o valor de R\$ 596.779.907,98, apresentando um superávit na arrecadação na proporção de aproximadamente 6,71% representado por R\$ 40.038.497,98.



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (IX) – NOTA 08	200.927.859,00	240.687.982,16	228.222.355,98	228.222.355,98	225.548.457,39	12.465.626,18
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	86.760.000,00	96.497.807,79	95.620.010,19	95.620.010,19	95.465.502,47	877.797,60
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	10.100.000,00	15.210.440,00	14.915.935,84	14.915.935,84	14.915.935,84	294.504,16
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	104.067.859,00	128.979.734,37	117.686.409,95	117.686.409,95	115.167.019,08	11.293.324,42
DESPESAS DE CAPITAL (X)	121.213.797,00	118.265.229,80	70.535.641,31	70.535.641,31	67.882.865,48	47.729.588,49
INVESTIMENTOS	103.013.797,00	107.340.769,80	60.453.575,44	60.453.575,44	57.800.799,61	46.887.194,36
INVERSÕES FINANCEIRAS	200.000,00	300,00				300,00
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA	18.000.000,00	10.924.160,00	10.082.065,87	10.082.065,87	10.082.065,87	842.094,13
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)	4.000.000,00					
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	326.141.656,00	358.953.211,96	298.757.997,29	298.757.997,29	293.431.322,87	60.195.214,67
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externas						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	326.141.656,00	358.953.211,96	298.757.997,29	298.757.997,29	293.431.322,87	60.195.214,67
SUPERÁVIT (XVI)			298.021.910,69			
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	326.141.656,00	358.953.211,96	596.779.907,98	298.757.997,29	293.431.322,87	60.195.214,67

Nota 08 – Despesas Correntes: São as despesas de manutenção das atividades das entidades da administração pública. A dotação inicial fixada em orçamento para 2021 foi de R\$ 200.927.859,00, atualizando ao valor dos créditos adicionais totalizando R\$ 240.687.982,16. Desses valores foram empenhados R\$ 228.222.355,98, liquidados R\$ 228.222.355,98, dos quais foram pagos R\$ 225.548.457,39.

Nota 09 – Despesas de Capital: São despesas direcionadas ao investimento em formação ou aquisição de um bem de capital. As despesas de capital fixadas para o exercício de 2021 somara R\$ 121.213.797,00, a dotação atualizada resultou em R\$ 118.265.229,80. As despesas empenhadas apresentam um montante de R\$ 70.535.641,31, liquidados R\$ 70.535.641,31 dos quais foram pagos R\$ 67.882.865,48.

Nota 11 – Superávit: O Superávit orçamentário é representado pela diferença entre a execução da receita e a execução da despesa. A receita arrecadada total foi de R\$ 596.779.907,98 e a despesa empenhada total de R\$ 298.757.997,29, podemos concluir que houve um superávit orçamentário no valor de R\$ 298.021.910,69. Vale ressaltar que o valor do superávit é somente do ente municipal, pois não consta nas demonstrações contábeis, as informações da Secretaria de Educação, tendo em vista da descentralização da Secretaria da Educação que a partir do exercício de 2021 tem sua execução contábil separadamente, assim os demonstrativos



contábeis da Educação serão anexados nos itens desta Resolução TCE 153/2021 no que diz respeito aos fundos municipais, tais como Saúde, AMMA e demais.

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, HENRIQUE BRENNAND PESSOA GUERRA, VALKIRIA ALVES CAVACANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 41aeal29-c118-4aa3-aa4a-189544874144

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES	2.978.175,70					2.978.175,70
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.978.175,70					2.978.175,70
DESPESAS DE CAPITAL	7.680.772,60					7.680.772,60
INVESTIMENTOS	7.680.772,60					7.680.772,60
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA						
TOTAL	10.658.948,30					10.658.948,30

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	27.446.451,79	6.779.883,91	2.830.752,42	12.212,00	31.383.371,28
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	73.642,03	83.993,73	82.850,90		74.784,86
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	8.173,69				8.173,69
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	27.364.636,07	6.695.890,18	2.747.901,52	12.212,00	31.300.412,73
DESPESAS DE CAPITAL	1.442.802,29	10.391.703,97	10.377.279,54		1.457.226,72
INVESTIMENTOS	1.393.935,51	10.391.703,97	10.377.279,54		1.408.359,94
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA	48.866,78				48.866,78
TOTAL	28.889.254,08	17.171.587,88	13.208.031,96	12.212,00	32.840.598,00

Nota 12 – Restos a Pagar Não Processados: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 10.658.948,30 e sem RP em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 0,00. Do montante total de restos não processados inscritos de R\$ 10.658.948,30, não foi efetuado nenhum pagamento deixando permanecendo o saldo no mesmo valor inicial.

Nota 13 – Restos a Pagar Processados: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 28.889.254,08 e em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 17.171.587,88. Do total de restos a pagar processados inscritos, foram efetuados os pagamentos de R\$ 13.208.031,96 e cancelamento de R\$ 12.212,00, deixando um saldo total de R\$ 32.840.598,00.



Nota 14 – Despesas Intraorçamentária: Do total de despesas intraorçamentária atualizada em 2021 no valor de R\$ 10.950.043,70, foram empenhados apenas R\$ 10.857.239,73, referente a despesa de pessoal.

IV – DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO CONFORME ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 153

TIPOS DE CRÉDITO	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESA EMPENHADA (f)	DESPESA LIQUIDADADA (g)	DESPESA PAGA (h)	SALDO DE DOTAÇÃO (i)=(e-f)
INICIAL	326.141.656,00	326.141.656,00	298.757.997,29	298.757.998,29	293.431.322,87	60.195.214,67
SUPLEMENTAR	0,00	30.744.305,96				
ESPECIAL	0,00	2.067.250,00				
EXTRAORDINÁRIO	0,00	0,00				
TOTAL	326.141.656,00	358.953.211,96	298.757.997,29	298.757.997,29	293.431.322,87	60.195.214,67

V – UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E/OU REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS OU EXTRAORDINÁRIOS

Não houve, no decorrer do exercício de 2021, reabertura de Crédito Especial na Unidade Gestora, no entanto foi utilizado o valor de R\$ 1.450.000,00 de Superávit Financeiro.

VI – ATUALIZAÇÕES MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DE PUBLICAÇÃO DA LOA

Não houve atualização monetária autorizada por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

VII – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VIII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não se aplica a este demonstrativo.



X – PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

No exercício de 2021, o Município não apresentou valores de Restos a Pagar Não Processados Liquidados. Conforme evidenciado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

XI – DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE, DESTACANDO-SE OS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS E OUTROS COM DESTINAÇÃO VINCULADA

FONTE	SALDO EM 2020
RECURSOS PRÓPRIOS (a)	R\$ 0,00
Prefeitura	R\$ 92.385.168,19
RECURSOS VINCULADOS (b)	R\$ 0,00
Prefeitura	R\$ -
TOTAL c = (a+b)	R\$ 92.385.168,19

XII – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS, DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO, APRESENTADOS NA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

QUADRO DE CONCILIAÇÃO	VALOR
Total da Receita Orçamentária (BO) - I	R\$ 538.224.530,39
Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II	R\$ 1.700.000,00
Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III	R\$ 22.004.779,15
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III	R\$ 561.929.309,54
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V	R\$ 293.431.322,87
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI	R\$ 13.208.031,96
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII	R\$ 0,00
Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII	R\$ 211.885.957,23
Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX	R\$ 22.664.089,64
Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX	R\$ 541.189.401,70
Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X	R\$ 20.739.907,84

* No que diz respeito ao cálculo dos Recebimentos Extraorçamentários, foram deduzidos os valores de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício, por não se tratarem de movimentação financeira.

** Os pagamentos de restos a pagar processados e não processados foram apresentados na DFC juntamente com a despesa paga do exercício, sendo deduzidos do cálculo dos Pagamentos Extraorçamentários para não causar duplicidade.



IXX – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS

O Superávit orçamentário da Prefeitura Municipal de Petrolina no exercício de 2021 foi de R\$ 298.021.910,69.

XX – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Miguel de Souza Leão Coelho
Prefeito

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contador



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AGE - AGÊNCIA MUNICIPAL DO EMPREENDEDOR
PERNAMBUCO
22.114.921/0001-18
ANEXO XII - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://rece.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
Receitas Correntes (I)	1.485.000,00	1.485.000,00	933.414,52	(551.585,48)
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria				
Contribuições				
Receita Patrimonial	60.000,00	60.000,00	9.018,42	(50.981,58)
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços	1.355.000,00	1.355.000,00	870.470,89	(484.529,11)
Transferências Correntes				
Outras Receitas Correntes	70.000,00	70.000,00	53.925,21	(16.074,79)
Receitas de Capital (II)	370.000,00	370.000,00	580.934,69	210.934,69
Operações de Crédito				
Alienação de Bens				
Amortização de Empréstimos	370.000,00	370.000,00	580.934,69	210.934,69
Transferências de Capital				
Outras Receitas de Capital				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV)	1.855.000,00	1.855.000,00	1.514.349,21	(340.650,79)
OPERAÇÃO DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)				
Operação de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operação de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	1.855.000,00	1.855.000,00	1.514.349,21	(340.650,79)
DÉFICIT (VII)			28.087,49	
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	1.855.000,00	1.855.000,00	1.542.436,70	(312.563,30)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES(UTILIZADOS PARA				
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	547.500,00	684.900,00	617.336,70	617.336,70	617.336,70	67.563,30
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	251.000,00	293.500,00	269.066,36	269.066,36	269.066,36	24.433,64
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	296.500,00	391.400,00	348.270,34	348.270,34	348.270,34	43.129,66
DESPESAS DE CAPITAL (X)	1.307.500,00	952.100,00	925.100,00	925.100,00	925.100,00	27.000,00
INVESTIMENTOS	7.500,00	26.100,00				26.100,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	1.300.000,00	926.000,00	925.100,00	925.100,00	925.100,00	900,00
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA						
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	1.855.000,00	1.637.000,00	1.542.436,70	1.542.436,70	1.542.436,70	94.563,30
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externas						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	1.855.000,00	1.637.000,00	1.542.436,70	1.542.436,70	1.542.436,70	94.563,30
SUPERÁVIT (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	1.855.000,00	1.637.000,00	1.542.436,70	1.542.436,70	1.542.436,70	94.563,30



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AGE - AGÊNCIA MUNICIPAL DO EMPREENDEDOR
PERNAMBUCO
22.114.921/0001-18
DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO
PROCESSADOS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES						
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES						
DESPESAS DE CAPITAL						
INVESTIMENTOS						
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA						
TOTAL						



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AGE - AGÊNCIA MUNICIPAL DO EMPREENDEDOR
PERNAMBUCO

22.114.921/0001-18

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR
PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	238,91			238,91	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	238,91			238,91	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES					
DESPESAS DE CAPITAL					
INVESTIMENTOS					
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA					
TOTAL	238,91			238,91	

Patricia de Souza da Silva
Gestora
CPF: 074.162.334-02

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora
CRC- PE Nº: 025935/O

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca



FUNDO MUNICIPAL DE APOIO AOS PEQUENOS NEGOCIOS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XX – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII DA LEI 4.320/64 – MCASP

INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Apoio aos pequenos Negocios
- b) **CNPJ:** 22.114.921/0001-18
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público de Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua da Simpatia. nº 153, bairro centro de Petrolina - Pe
CEP: 56.304-440
- e) **Dados do representante legal:** Patricia de Souza da Silva. Período de Gestão
01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3862-9125 - 9126
E-mail –
fundoempreendedor@petrolina.pe.gov.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Petrolina conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 354.317 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/petrolina>), está situado à 712 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 4.561.872 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4.0. Durante o exercício de 2021, a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3357, de 30 de dezembro 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves C. Biones. CRC: 025935/O-5/PE. E-mail:
valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://www.petrolina.pe.gov.br/transparencia/>

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE
CONTABILIDADE APLICÁVEL**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

– RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- b) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- c) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- d) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para



outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

II – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

III – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	1.485.000,00	1.485.000,00	933.414,52	-551.585,48
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	60.000,00	60.000,00	9.018,42	-50.981,58
RECEITA AGROPECUARIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	1.355.000,00	1.355.000,00	870.470,89	-484.529,11
TRANSFERENCIAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	70.000,00	70.000,00	53.925,21	-16.074,79



Nota 01 – Receitas Correntes: São receitas correntes as receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinados a atender despesas classificáveis em despesas correntes. A previsão de arrecadação atualizada da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 1.485.000,00 Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 933.414,52, o que apresenta um déficit de arrecadação da receita corrente de R\$ -551.585,48.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS DE CAPITAL (II) - NOTA 02	370.000,00	370.000,00	580.934,69	210.934,69
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS - NOTA 05	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	370.000,00	370.000,00	580.934,69	210.934,69
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências da União e suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	1.855.000,00	1.855.000,00	1.514.349,21	-340.650,79
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	1.855.000,00	1.855.000,00	1.514.349,21	-340.650,79
DÉFICIT (VI)			28.087,49	
TOTAL (VII) = (V+VI) NOTA 03	1.855.000,00	1.855.000,00	1.542.436,70	-312.563,30

Nota 02 – Receitas de Capital: São receitas de capital as provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas; da conversão em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado destinados a atender despesas classificáveis em despesas de capital e ainda o superávit do orçamento corrente. A previsão de arrecadação atualizada de receita de capital da entidade para o exercício de 2021



foi de R\$ 370.000,00. Durante o exercício, o valor arrecadado foi de R\$ 580.934,69, o que apresenta um superávit de arrecadação da receita de capital de R\$ 210.934,69.

Nota 03 – Subtotal com refinanciamento: A receita total é composta pelo somatório das receitas correntes e de capital. O total de receita prevista atualizada para o exercício de 2021 é de R\$ 1.855.000,00, sendo efetivamente arrecadado o valor de R\$ 1.514.349,21, apresentando déficit na arrecadação no valor de R\$ -340.650,79.

						SALDO
						DA DOTAÇÃO
DESPESAS ORÇAMENTARIAS	INICIAL (e)	ATUALIZADA (f)	EMPENHADAS (g)	LIQUIDADAS (h)	PAGAS (i)	(j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04	547.500,00	684.900,00	617.336,70	617.336,70	617.336,70	67.563,30
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	251.000,00	293.500,00	269.066,36	269.066,36	269.066,36	24.433,64
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	296.500,00	391.400,00	348.270,34	348.270,34	348.270,34	43.129,66
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05	1.307.500,00	952.100,00	925.100,00	925.100,00	925.100,00	27.000,00
INVESTIMENTO	7.500,00	26.100,00	0,00	0,00	0,00	26.100,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	1.300.000,00	926.000,00	925.100,00	925.100,00	925.100,00	900,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)	1.855.000,00	1.637.000,00	1.542.436,70	1.542.436,70	1.542.436,70	94.563,30
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	1.855.000,00	1.637.000,00	1.542.436,70	1.542.436,70	1.542.436,70	94.563,30
NOTA 06	1.855.000,00	1.637.000,00	1.542.436,70	1.542.436,70	1.542.436,70	94.563,30
SUPERÁVIT (XIV) NOTA 07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII+XIV)	1.855.000,00	1.637.000,00	1.542.436,70	1.542.436,70	1.542.436,70	94.563,30
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 04 – Despesas Correntes: São as despesas de manutenção das atividades das entidades da administração pública. A dotação inicial fixada em orçamento para 2021 foi de R\$ 547.500,00, atualizando ao valor dos créditos adicionais totalizando R\$ 684.900,00. Desses valores foram empenhados R\$ 617.336,70, liquidados R\$ 617.336,70, dos quais foram pagos R\$ 617.336,70.

Nota 05 – Despesas de Capital: São despesas direcionadas ao investimento em formação ou aquisição de um bem de capital. As despesas de capital fixadas para o exercício de 2021 somaram R\$ 1.307.500,00, a dotação atualizada resultou em R\$ 952.100,00. As despesas empenhadas apresentam um montante de R\$ 925.100,00, liquidados R\$ 925.100,00 os quais foram pagos R\$ 925.100,00.



Nota 06 – Subtotal do Refinanciamento: Composto pelo somatório das despesas correntes e de capital. A dotação inicial total foi de R\$ 1.855.000,00 sendo atualizada ao valor de R\$ 1.637.000,00. O valor empenhado total foi de R\$ 1.542.436,70, o liquidado R\$ 1.542.436,70 e o pago total de R\$ 1.542.436,70.

Nota 07 – Superávit: O Superávit orçamentário é representado pela diferença entre a execução da receita e a execução da despesa. A receita arrecadada total foi de R\$ 1.514.349,21 e a despesa empenhada total de R\$ 1.542.436,70, podemos concluir que não houve um superávit orçamentário.

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	INSCRITOS	INSCRITOS				
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	EM EXERCICIO	EM 31 DE DEZEMBRO	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	ANTERIOR (A)	EXERCICIO (B)	(C)	(D)	(E)	(F)=(A+B-D-E)
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMOSTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 08 – Restos a Pagar Não Processados: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 0,00 e em 31 de dezembro do exercício anterior totalizam R\$ 0,00. Do montante total de restos não processados inscritos, foram efetuados pagamentos de R\$ 0,00 e cancelamentos de R\$ 0,00, deixando um saldo total de R\$ 0,00.

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

	INSCRITOS	INSCRITOS			
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	EM EXERCICIO	EM 31 DE DEZEMBRO	PAGOS	CANCELADOS	SALDOS
	ANTERIOR (A)	EXERCICIO (B)	(C)	(D)	(E)=(A+B-C-D)
DESPESAS CORRENTES	238,91	0,00	0,00	238,91	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	238,91	0,00	0,00	238,91	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMOSTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	238,91	0,00	0,00	238,91	0,00



Nota 09 – Restos a Pagar Processados: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 238,91 e em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 0,00. Do total de restos a pagar processados inscritos, foram efetuados os pagamentos de R\$ 0,00 e cancelamento de R\$ 238,91, deixando um saldo total de R\$ 0,00

– DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO CONFORME ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 11

TIPOS DE	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESA	DESPESA	DESPESA
CRÉDITOS	INICIAL (A)	ATUALIZADA (B)	EMPENHADA (C)	LIQUIDADA (D)	PAGA (E)
INICIAL	1.855.000,00	1.637.000,00	1.542.436,70	1.542.436,70	1.542.436,70
SUPLEMENTAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ESPECIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EXTRAORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.855.000,00	1.637.000,00	1.542.436,70	1.542.436,70	1.542.436,70

IV – UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E/OU REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS OU EXTRAORDINÁRIOS

Não houve, no decorrer do exercício de 2021, reabertura de créditos especiais, tampouco reabertura de créditos extraordinários.

V – ATUALIZAÇÕES MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DE PUBLICAÇÃO DA LOA

Não houve atualização monetária autorizada por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

VI – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00



VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não se aplica a este demonstrativo.

IX – PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

No exercício de 2021, o consorcio não apresentou valores de Restos a Pagar Não Processados Liquidados. Conforme evidenciado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

X – DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE, DESTACANDO-SE OS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS E OUTROS COM DESTINAÇÃO VINCULADA

FONTE	SALDO EM 2019
RECURSOS PRÓPRIOS	
AGE – AGENCIA MUNICIPAL DO EMPREENDEDOR	R\$ 394.655,37
TOTAL	R\$ 394.655,37

XI – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS, DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO, APRESENTADOS NA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

QUADRO DE CONCILIAÇÃO	VALOR
Total da Receita Orçamentária (BO) - I	1.514.349,21
Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II	0,00
Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III	65.884,96
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III	1.580.234,17
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V	1.542.436,70
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII	0,00
Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX	65.822,26
Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX	1.608.258,96
Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X	-28.024,79

* No que diz respeito ao cálculo dos Recebimentos Extraorçamentários, foram deduzidos os valores de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício, por não se tratarem de movimentação financeira.

** Os pagamentos de restos a pagar processados e não processados foram apresentados na DFC juntamente com a despesa paga do exercício, sendo deduzidos do cálculo dos Pagamentos Extraorçamentários para não causar duplicidade.

IXX – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS



O Superávit orçamentário da AGE – Agencia Municipal de Empreendedor no exercício de 2021 foi de R\$ 0,00.

XX – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMA - AGÊNCIA MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE
PERNAMBUCO
12.104.331/0001-50
ANEXO XII - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://ecefce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27-a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
Receitas Correntes (I)	1.350.000,00	1.872.000,00	2.031.165,72	159.165,72
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	950.000,00	1.472.000,00	2.003.311,41	531.311,41
Contribuições				
Receita Patrimonial	250.000,00	250.000,00	23.504,31	(226.495,69)
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços				
Transferências Correntes				
Outras Receitas Correntes	150.000,00	150.000,00	4.350,00	(145.650,00)
Receitas de Capital (II)				
Operações de Crédito				
Alienação de Bens				
Amortização de Empréstimos				
Transferências de Capital				
Outras Receitas de Capital				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV)	1.350.000,00	1.872.000,00	2.031.165,72	159.165,72
OPERAÇÃO DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)				
Operação de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operação de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	1.350.000,00	1.872.000,00	2.031.165,72	159.165,72
DÉFICIT (VII)				
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	1.350.000,00	1.872.000,00	2.031.165,72	159.165,72
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES(UTILIZADOS PARA				
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	1.320.000,00	1.996.500,00	1.948.292,88	1.948.292,88	1.948.292,88	48.207,12
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	705.000,00	856.000,00	842.845,52	842.845,52	842.845,52	13.154,48
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	615.000,00	1.140.500,00	1.105.447,36	1.105.447,36	1.105.447,36	35.052,64
DESPESAS DE CAPITAL (X)	30.000,00	13.500,00	12.800,00	12.800,00	12.800,00	700,00
INVESTIMENTOS	30.000,00	13.500,00	12.800,00	12.800,00	12.800,00	700,00
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA						
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	1.350.000,00	2.010.000,00	1.961.092,88	1.961.092,88	1.961.092,88	48.907,12
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externas						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	1.350.000,00	2.010.000,00	1.961.092,88	1.961.092,88	1.961.092,88	48.907,12
SUPERÁVIT (XVI)			70.072,84			
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	1.350.000,00	2.010.000,00	2.031.165,72	1.961.092,88	1.961.092,88	48.907,12



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMA - AGÊNCIA MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE
PERNAMBUCO
12.104.331/0001-50
DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO
PROCESSADOS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES						
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES						
DESPESAS DE CAPITAL						
INVESTIMENTOS						
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA						
TOTAL						



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMA - AGÊNCIA MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE
PERNAMBUCO
12.104.331/0001-50
DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR
PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	1.879,32			46,54	1.832,78
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	46,54			46,54	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.832,78				1.832,78
DESPESAS DE CAPITAL					
INVESTIMENTOS					
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA					
TOTAL	1.879,32			46,54	1.832,78

Geraldo Guilherme Barros Miranda
Gestor
CPF: 269.317.704-97

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora
CRC-PE nº 025935/O-5

FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PETROLINA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XX – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII DA LEI 4.320/64 – MCASP



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca

INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Meio Ambiente de Petrolina
- b) **CNPJ:** 12.104.331/0001-50
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público de Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Av da Integração s/n, Bairro. Dom Malan. Petrolina - Pe
CEP: 56.306-150
- e) **Dados do representante legal:** Geraldo Guilherme Barros Miranda. Período de
Gestão 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3864-9020-9019
E-mail – gerunio@hotmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Petrolina conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 354.317 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/petrolina>), está situado à 712 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 4.561.872 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4.0. Durante o exercício de 2021, a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3357, de 30 de dezembro 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves C. Biones. CRC: 025935/O-5/PE. E-mail:
valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://www.petrolina.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.



– RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- b) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- c) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- d) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.

- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

II – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

III – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITAS CORRENTES(I) NOTA 01	1.350.000,00	1.872.000,00	2.031.165,72	159.165,72
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	950.000,00	1.472.000,00	2.003.311,41	531.311,41
Contribuições	250.000,00	250.000,00	23.504,31	-226.495,69
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 01 – Receitas Correntes: São receitas correntes as receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinados a atender despesas classificáveis em despesas correntes. A previsão de arrecadação atualizada da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 1.872.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 2.031.165,72, o que apresenta um superávit de arrecadação da receita corrente de R\$ 159.165,72.



	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS	DA DOTAÇÃO
DESPESAS ORÇAMENTARIAS	INICIAL (e)	ATUALIZADA (f)	EMPENHADAS (g)	LIQUIDADAS (h)	PAGAS (i)	(j)=(f)-(i)
DESPESAS CORRENTES (VIII) NOTA 04	1.320.000,00	1.996.500,00	1.948.292,88	1.948.292,88	1.948.292,88	48.207,12
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	705.000,00	856.000,00	842.845,52	842.845,52	842.845,52	13.154,48
JUROS E ENCARGOS DA DIVÍDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	615.000,00	1.140.500,00	1.105.447,36	1.105.447,36	1.105.447,36	35.052,64
DESPESAS DE CAPITAL (IX) NOTA 05	30.000,00	13.500,00	12.800,00	12.800,00	12.800,00	700,00
INVESTIMENTO	30.000,00	13.500,00	12.800,00	12.800,00	12.800,00	700,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMOSTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	1.350.000,00	2.010.000,00	1.961.092,88	1.961.092,88	1.961.092,88	48.907,12
AMORTIZAÇÃO DA DIVÍDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIVÍDA MOBILIARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DIVÍDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIVIDA MOBIILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DIVÍDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	1.350.000,00	2.010.000,00	1.961.092,88	1.961.092,88	1.961.092,88	48.907,12
SUPERÁVIT (XIV) NOTA 07			70.072,84			
TOTAL (XV)=(XIII+XIV)						
RESERVA DO RPPS	1.350.000,00	2.010.000,00	2.031.165,72	1.961.092,88	1.961.092,88	48.907,12

Nota 04 – Despesas Correntes: São as despesas de manutenção das atividades das entidades da administração pública. A dotação inicial fixada em orçamento para 2021 foi de R\$ 1.320.00,00, atualizando ao valor dos créditos adicionais totalizando R\$ 1.996.500,00. Desses valores foram empenhados R\$ 1.948.292,88, liquidados R\$ 1.948.292,88 dos quais foram pagos R\$ 1.948.292,88.

Nota 05 – Despesas de Capital: São despesas direcionadas ao investimento em formação ou aquisição de um bem de capital. As despesas de capital fixadas para o exercício de 2021 somara R\$ 30.000,00, a dotação atualizada resultou em R\$ 13.500,00. As despesas empenhadas apresentam um montante de R\$ 12.800,00, liquidados R\$ 12.800,00 os quais foram pagos R\$ 12.800,00.

Nota 06 – Subtotal do Refinanciamento: Composto pelo somatório das despesas correntes e de capital. A dotação inicial total foi de R\$ 1.350.000,00 sendo atualizada ao valor de R\$ 2.010.000,00. O valor empenhado total foi de R\$ 1.961.092,88, o liquidado R\$ 1.961.092,88 e o pago total de R\$ 1.961.092,88.

Nota 07 – Superávit: O Superávit orçamentário é representado pela diferença entre a execução da receita e a execução da despesa. A receita arrecadada total foi de R\$ 2.031.165,72 e a despesa empenhada total de R\$ 1.961.092,88, podemos concluir que houve um superávit orçamentário no valor de R\$ 70.072,84.

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS



	INSCRITOS	INSCRITOS				
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	EM EXERCICIO	EM 31 DE DEZEMBRO	LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	ANTERIOR (A)	EXERCICIO (B)	(C)	(D)	(E)	(F)=(A+B-D-E)
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMOSTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 08 – Restos a Pagar Não Processados: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 0,00 e em 31 de dezembro do exercício anterior totalizam R\$ 0,00. Do montante total de restos não processados inscritos, foram efetuados pagamentos de R\$ 0,00 e cancelamentos de R\$ 0,00, deixando um saldo total de R\$ 0,00.

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

	INSCRITOS	INSCRITOS			
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	EM EXERCICIO	EM 31 DE DEZEMBRO	PAGOS	CANCELADOS	SALDOS
	ANTERIOR (A)	EXERCICIO (B)	(C)	(D)	(E)=(A+B-C-D)
DESPESAS CORRENTES	1.879,32	0,00	0,00	46,54	1.832,78
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	46,54	0,00	0,00	46,54	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.832,78	0,00	0,00	0,00	1.832,78
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMOSTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.879,32	0,00	0,00	46,54	1.832,78

Nota 09 – Restos a Pagar Processados: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 1.879,32 e em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 0,00. Do total de restos a pagar processados inscritos, foram efetuados os pagamentos de R\$ 0,00 e cancelamento de R\$ 46,54, deixando um saldo total de R\$ 1.832,78.

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://efc.cce.jpe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca

IV – DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO CONFORME ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 112



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Assinatura: https://repositorio.ppi.gov.br/validaDoc/seam/Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca

TIPOS DE	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESA	DESPESA	DESPESA
CRÉDITOS	INICIAL (A)	ATUALIZADA (B)	EMPENHADA (C)	LIQUIDADA (D)	PAGA (E)
INICIAL	1.350.000,00	2.010.000,00	1.961.092,88	1.961.092,88	1.961.092,88
SUPLEMENTAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ESPECIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EXTRAORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.350.000,00	2.010.000,00	1.961.092,88	1.961.092,88	1.961.092,88

V – UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E/OU REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS OU EXTRAORDINÁRIOS

Não houve, no decorrer do exercício de 2021, reabertura de créditos especiais, tampouco reabertura de créditos extraordinários.

VI – ATUALIZAÇÕES MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DE PUBLICAÇÃO DA LOA

Não houve atualização monetária autorizada por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

VII – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VIII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não se aplica a este demonstrativo.

X – PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

No exercício de 2021, o consórcio não apresentou valores de Restos a Pagar Não Processados Liquidados. Conforme evidenciado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.



XI – DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE, DESTACANDO-SE OS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS E OUTROS COM DESTINAÇÃO VINCULADA

FONTE	SALDO EM 2020
RECURSOS PRÓPRIOS	
AMMA – AGÊNCIA MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE	R\$ 954.643,75
TOTAL	R\$ 954.643,75

XII – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS, DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO, APRESENTADOS NA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

QUADRO DE CONCILIAÇÃO	VALOR
Total da Receita Orçamentária (BO) - I	2.031.165,72
Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II	0,00
Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III	179.853,77
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III	2.211.019,49
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V	1.961.092,88
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII	0,00
Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX	179.983,93
Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX	2.141.076,81
Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X	109.911,09

* No que diz respeito ao cálculo dos Recebimentos Extraorçamentários, foram deduzidos os valores de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício, por não se tratarem de movimentação financeira.

** Os pagamentos de restos a pagar processados e não processados foram apresentados na DFC juntamente com a despesa paga do exercício, sendo deduzidos do cálculo dos Pagamentos Extraorçamentários para não causar duplicidade.

IXX – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS

O Superávit orçamentário da AMMA – Agência Municipal do Meio Ambiente no exercício de 2021 foi de R\$ 70.072,84.

XX – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8b6bc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMPLA - AUTARQUIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
35.669.753/0001-79
ANEXO XII - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://rce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d89ca

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
Receitas Correntes (I)	4.012.000,00	4.446.000,00	4.625.824,16	179.824,16
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria				
Contribuições				
Receita Patrimonial	212.000,00	212.000,00	23.967,03	(188.032,97)
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços	3.700.000,00	4.134.000,00	4.601.857,13	467.857,13
Transferências Correntes				
Outras Receitas Correntes	100.000,00	100.000,00		(100.000,00)
Receitas de Capital (II)				
Operações de Crédito				
Alienação de Bens				
Amortização de Empréstimos				
Transferências de Capital				
Outras Receitas de Capital				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV)	4.012.000,00	4.446.000,00	4.625.824,16	179.824,16
OPERAÇÃO DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)				
Operação de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operação de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	4.012.000,00	4.446.000,00	4.625.824,16	179.824,16
DÉFICIT (VII)			1.422.980,52	
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	4.012.000,00	4.446.000,00	6.048.804,68	1.602.804,68
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES(UTILIZADOS PARA				
Superávit Financeiro		1.174.000,00	769.611,18	
Reabertura de Créditos Adicionais		1.174.000,00	769.611,18	

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	3.261.000,00	5.422.120,00	5.152.879,67	5.152.879,67	5.152.879,67	269.240,33
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.261.000,00	5.422.120,00	5.152.879,67	5.152.879,67	5.152.879,67	269.240,33
DESPESAS DE CAPITAL (X)	841.000,00	907.880,00	895.925,01	895.925,01	895.925,01	11.954,99
INVESTIMENTOS	841.000,00	907.880,00	895.925,01	895.925,01	895.925,01	11.954,99
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA						
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	4.102.000,00	6.330.000,00	6.048.804,68	6.048.804,68	6.048.804,68	281.195,32
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externas						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	4.102.000,00	6.330.000,00	6.048.804,68	6.048.804,68	6.048.804,68	281.195,32
SUPERÁVIT (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	4.102.000,00	6.330.000,00	6.048.804,68	6.048.804,68	6.048.804,68	281.195,32



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMPLA - AUTARQUIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
35.669.753/0001-79
DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO
PROCESSADOS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8b6bc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES						
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES						
DESPESAS DE CAPITAL						
INVESTIMENTOS						
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA						
TOTAL						



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMPLA - AUTARQUIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
35.669.753/0001-79
DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR
PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVACANTTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	271.047,21				271.047,21
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	271.047,21				271.047,21
DESPESAS DE CAPITAL					
INVESTIMENTOS					
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA					
TOTAL	271.047,21				271.047,21

Franklin Pereira Alves
Diretor Presidente
CPF: 048.699.624-70

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora
CRC-PE nº 025935/O-5



AMMPLA – AUTARQUIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE DE PETROLINA - PE
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XX – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** AMMPLA – Autarquia Municipal de Mobilidade de Petrolina
- b) **CNPJ:** 35.669.753/0001-79
- c) **Natureza Jurídica:** 112-0 Autarquia Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Av. Da Integração nº 1202 Bairro: Maria Auxiliadora – Petrolina.PE - CEP:56.330-290
- e) **Dados do representante legal:** Franklin Pereira Alves. Período de Gestão 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 2101-5300 – 2101-5301
E-mail – ammpla.pe@gmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Petrolina conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 354.317 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/petrolina>), está situado à 712 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 4.561.872 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2.0. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3357, de 30 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves C. Biones. CRC: 025935/O-5/PE. E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://www.petrolina.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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



SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de Saúde uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.
- d)

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.



- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).



 MUNICÍPIO DE PETROLINA AMMPLA - AUTARQUIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE DE PETROLINA PERNAMBUCO 35.669.753/0001-79 ANEXO XII - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
Receitas Correntes (I)	4.012.000,00	4.446.000,00	4.625.824,16	179.824,16
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria				
Contribuições				
Receita Patrimonial	212.000,00	212.000,00	23.967,03	(188.032,97)
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços	3.700.000,00	4.134.000,00	4.601.857,13	467.857,13
Transferências Correntes				
Outras Receitas Correntes	100.000,00	100.000,00		(100.000,00)
Receitas de Capital (II)				
Operações de Crédito				
Alienação de Bens				
Amortização de Empréstimos				
Transferências de Capital				
Outras Receitas de Capital				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV)	4.012.000,00	4.446.000,00	4.625.824,16	179.824,16
OPERAÇÃO DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)				
Operação de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operação de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	4.012.000,00	4.446.000,00	4.625.824,16	179.824,16
DÉFICIT (VII)			1.422.980,52	
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	4.012.000,00	4.446.000,00	6.048.804,68	1.602.804,68
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES(UTILIZADOS PARA				
Superávit Financeiro		1.174.000,00	769.611,18	
Reabertura de Créditos Adicionais		1.174.000,00	769.611,18	

Nota 01 – Receitas Correntes: São receitas correntes as receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinados a atender despesas classificáveis em despesas correntes. A previsão de arrecadação atualizada da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 4.012.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 4.625.824,16, o que apresenta um superávit de arrecadação da receita corrente de R\$ 179.824,16.

Nota 02 – Receitas de Capital: São receitas de capital as provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas; da conversão em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado destinados a atender despesas classificáveis em despesas de capital e ainda o superávit do orçamento corrente. A previsão de arrecadação atualizada de receita de capital da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 0,00. Durante o exercício, o valor arrecadado foi de R\$ 0,00, o que apresenta uma insuficiência de arrecadação da receita de capital de R\$ 0,00.



Nota 03 – Total das Receitas: A receita total é composta pelo somatório das receitas correntes e de capital. O total de receita prevista atualizada para o exercício de 2021 é de R\$ 4.012.000,00, sendo efetivamente arrecadado o valor de R\$ 4.625.824,16,

Nota 04 – Déficit: O déficit orçamentário é representado pela diferença entre a execução da receita e a execução da despesa. A receita arrecadada total foi de R\$ 4.625.824,16 e a despesa empenhada total de R\$ 6.048.804,68, podemos concluir que houve um déficit orçamentário no valor de R\$ 1.422.980,527.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (IX) NOTA 05	3.261.000,00	5.422.120,00	5.152.879,67	5.152.879,67	5.152.879,67	269.240,33
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.261.000,00	5.422.120,00	5.152.879,67	5.152.879,67	5.152.879,67	269.240,33
DESPESAS DE CAPITAL (X) NOTA 06	841.000,00	907.880,00	895.925,01	895.925,01	895.925,01	11.954,99
INVESTIMENTOS	841.000,00	907.880,00	895.925,01	895.925,01	895.925,01	11.954,99
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA						
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	4.102.000,00	6.330.000,00	6.048.804,68	6.048.804,68	6.048.804,68	281.195,32
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externas						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV) NOTA 07	4.102.000,00	6.330.000,00	6.048.804,68	6.048.804,68	6.048.804,68	281.195,32
SUPERÁVIT (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	4.102.000,00	6.330.000,00	6.048.804,68	6.048.804,68	6.048.804,68	281.195,32

Nota 05 – Despesas Correntes: São as despesas de manutenção das atividades das entidades da administração pública. A dotação inicial fixada em orçamento para 2021 foi de R\$ 3.261.000,00, atualizando ao valor dos créditos adicionais totalizando R\$ 5.422.120,00. Desses valores foram empenhados R\$ 5.152.879,67, liquidados R\$ 5.152.879,67, dos quais foram pagos R\$ 5.152.879,67.

Nota 06 – Despesas de Capital: São despesas direcionadas ao investimento em formação ou aquisição de um bem de capital. As despesas de capital fixadas para o exercício de 2020 somara R\$ 1.295.000,00, a dotação atualizada resultou em R\$ 1.240.071,98. As despesas empenhadas apresentam um montante de R\$ 1.022.042,93, liquidados R\$ 1.022.042,93 dos quais foram pagos R\$ 990.957,70.

Nota 07 – Subtotal do Refinanciamento: Composto pelo somatório das despesas correntes e de capital. A dotação inicial total foi de R\$ 4.102.000,00 sendo atualizada ao valor de R\$ 6.330.000,00. O valor empenhado total foi de R\$ 6.048.804,68, o liquidado R\$ 6.048.804,68 e o pago total de R\$ 6.048.804,68.



RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCICIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCICIO ANTERIOR			
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS					
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESASAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL – NOTA 08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS					
DESPESAS CORRENTES	271.047,21	0,00	0,00	0,00	271.047,21
DESPESASAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL – NOTA 09	271.047,21	0,00	0,00	0,00	271.047,21

Nota 08 – Restos a Pagar Não Processados: Os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 0,00 e em 31 de dezembro do exercício anterior totalizam R\$ 0,00. Do montante total de restos não processados inscritos, foram efetuados pagamentos de R\$ 0,00 e cancelamentos de R\$ 0,00, deixando um saldo total de R\$ 0,00.

Nota 09 – Restos a Pagar Processados: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 271.047,21 e em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 0,00. Do total de restos a pagar processados inscritos, foram efetuados os pagamentos de R\$ 0,00 e cancelamento de R\$ 0,00, deixando um saldo total de R\$ 271.047,21.

V – DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO CONFORME ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 112

TIPOS DE	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESA	DESPESA	DESPESA
CRÉDITOS	INICIAL (A)	ATUALIZADA (B)	EMPENHADA (C)	LIQUIDADA (D)	PAGA (E)
INICIAL	4.102.000,00	6.330.000,00	6.048.804,68	6.048.804,68	6.048.804,68
SUPLEMENTAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ESPECIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EXTRAORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.102.000,00	6.330.000,00	6.048.804,68	6.048.804,68	6.048.804,68

VI – UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E/OU REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS OU EXTRAORDINÁRIOS

Não houve, no decorrer do exercício de 2021, reabertura de créditos especiais, tampouco reabertura de créditos extraordinários.



VII – ATUALIZAÇÕES MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DE PUBLICAÇÃO DA LOA

Não houve atualização monetária autorizada por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

VIII – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

IX – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

X – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não se aplica a este demonstrativo.

XI – PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

No exercício de 2021, o Município não apresentou valores de Restos a Pagar Não Processados Liquidados. Conforme evidenciado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

XII – DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE, DESTACANDO-SE OS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS E OUTROS COM DESTINAÇÃO VINCULADA

FONTE	SALDO EM 2020
RECURSOS PRÓPRIOS (a)	1.445.739,75
AMMPLA	1.445.739,75
TOTAL c = (a+b)	1.445.739,75

XIII – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS, DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO, APRESENTADOS NA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

QUADRO DE CONCILIAÇÃO	VALOR
Total da Receita Orçamentária (BO) - I	4.625.824,16



Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II	809.929,51
Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III	179.518,61
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III	5.615.272,28
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V	6.048.804,68
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII	0,00
Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX	135.652,98
Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX	6.184.457,66
Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X	-569.185,38

* No que diz respeito ao cálculo dos Recebimentos Extraorçamentários, foram deduzidos os valores de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício, por não se tratarem de movimentação financeira.

** Os pagamentos de restos a pagar processados e não processados foram apresentados na DFC juntamente com a despesa paga do exercício, sendo deduzidos do cálculo dos Pagamentos Extraorçamentários para não causar duplicidade.

IXX – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS

O Déficit orçamentário da AMMPLA no exercício de 2021 foi de R\$ 1.422.980,52.

XX – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



MUNICÍPIO DE PETROLINA
ARMUP - AGÊNCIA DE REGULAÇÃO DO MUNICÍPIO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
07.152.585/0001-04
ANEXO XII - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://rce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d89ca

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
Receitas Correntes (I)	815.000,00	815.000,00	1.442,67	(813.557,33)
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria				
Contribuições				
Receita Patrimonial	814.839,68	814.839,68	648,49	(814.191,19)
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços				
Transferências Correntes				
Outras Receitas Correntes	160,32	160,32	794,18	633,86
Receitas de Capital (II)				
Operações de Crédito				
Alienação de Bens				
Amortização de Empréstimos				
Transferências de Capital				
Outras Receitas de Capital				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV)	815.000,00	815.000,00	1.442,67	(813.557,33)
OPERAÇÃO DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)				
Operação de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operação de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	815.000,00	815.000,00	1.442,67	(813.557,33)
DÉFICIT (VII)			743.895,52	
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	815.000,00	815.000,00	745.338,19	(69.661,81)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES(UTILIZADOS PARA				
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	813.000,00	881.700,00	745.338,19	745.338,19	745.338,19	136.361,81
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	688.000,00	649.700,00	620.883,30	620.883,30	620.883,30	28.816,70
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	125.000,00	232.000,00	124.454,89	124.454,89	124.454,89	107.545,11
DESPESAS DE CAPITAL (X)	2.000,00	13.300,00				13.300,00
INVESTIMENTOS	2.000,00	13.300,00				13.300,00
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA						
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	815.000,00	895.000,00	745.338,19	745.338,19	745.338,19	149.661,81
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externas						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	815.000,00	895.000,00	745.338,19	745.338,19	745.338,19	149.661,81
SUPERÁVIT (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	815.000,00	895.000,00	745.338,19	745.338,19	745.338,19	149.661,81



MUNICÍPIO DE PETROLINA
ARMUP - AGÊNCIA DE REGULAÇÃO DO MUNICÍPIO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
07.152.585/0001-04
DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO
PROCESSADOS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES						
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES						
DESPESAS DE CAPITAL						
INVESTIMENTOS						
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA						
TOTAL						



MUNICÍPIO DE PETROLINA
ARMUP - AGÊNCIA DE REGULAÇÃO DO MUNICÍPIO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
07.152.585/0001-04
DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR
PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVACANTTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	624,75			624,75	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	624,75			624,75	
DESPESAS DE CAPITAL					
INVESTIMENTOS					
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA					
TOTAL	624,75			624,75	

RUBEM JOSÉ DA FONTE FRANCA
DIRETOR PRESIDENTE INTERINO
CPF: 149.413.414-49

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora
CRC-PE nº 025935/O-5



ARMUP – AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO Município de Petrolina
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XX – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 21 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** ARMUP – Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de Petrolina
- b) **CNPJ:** 07.152.585/0001-04
- c) **Natureza Jurídica:** 112-0 - Autarquia Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Pç. Centro de Convenções, s/n – Bairro: Centro – Cidade de Petrolina – PE – Cep – 56.304-195
- e) **Dados do representante legal:** Rubem José da Fonte Franca. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2024.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3861-4929 | (87) 3861-2479
E-mail – armuppetrolina@gmail.com
Site – <https://armup.petrolina.pe.gov.br/a-armup/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

A ARMUP – Agencia reguladora de serviços públicos do município de Petrolina – Pe, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “112-0 Autarquia Municipal” possui como atividade principal “ 84.11-6-00 - Administração pública em geral”.

A Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de Petrolina - ARMUP exerce o poder de direção, regulação e fiscalização sobre Serviços Públicos Outorgados, nos termos da Lei Complementar municipal Nº 1.241 de 16 de maio de 2003 e demais normas legais, regulamentares e consensuais pertinentes.

O poder regulatório da Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de Petrolina - ARMUP é exercido com a finalidade última de atender ao interesse público, mediante normatização, planejamento, acompanhamento, controle e fiscalização das concessões e permissões submetidas à competência da ARMUP.

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves Cavalcanti Biones. CRC: 025.935/O-5/PE. E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: E & L Produções de Software Ltda

IV – Endereço do portal da transparência:
<https://petrolina.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de Petrolina uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- b) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- c) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- d) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.



JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

II – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

III – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).



RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
RECEITA CORRENTESs (I) - NOTA 01	815.000,00	815.000,00	1.442,67	- 813.557,33
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria				
Receita Patrimonial	814.839,68	814.839,68	648,49	- 814.191,19
Outras Receitas Correntes	160,32	160,32	794,18	633,86
RECEITAS DE CAPITAL(II)				
Operações de Crédito				
Alienação de Bens				
Amortização de Empréstimos				
Transferências de Capital				
Outras Receitas de Capital				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV)	815.000,00	815.000,00	1.442,67	- 813.557,33
OPERAÇÃO DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)				
Operação de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operação de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	815.000,00	815.000,00	1.442,67	- 813.557,33
DÉFICIT (VII) - NOTA 03			743.895,52	
TOTAL (VIII) = (VI + VII) - NOTA 02	815.000,00	815.000,00	745.338,19	- 69.661,81
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES(UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)				
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

Nota 01 – Receitas Correntes: São receitas correntes as receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinados a atender despesas classificáveis em despesas correntes. A previsão de arrecadação atualizada da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 815.000,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 1.442,67, o que apresenta um déficit de arrecadação da receita corrente de R\$ 813.557,33.

Nota 02 – Total das Receitas: A receita total é composta pelo somatório das receitas correntes e de capital. O total de receita prevista atualizada para o exercício de 2021 é de R\$ 815.000,00, sendo efetivamente arrecadado o valor de R\$ 1.442,67, apresentando um déficit na arrecadação na proporção de aproximadamente 99,83% representado por R\$ 813.557,33.



Nota 03 – Déficit: O déficit orçamentário é representado pela diferença entre a execução da receita e a execução da despesa. A receita arrecada total foi de R\$ 1.442,67 e a despesa empenhada totalizou de R\$,00, podemos concluir que houve um déficit orçamentário no valor de R\$ 743.895,52.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS CORRENTES (IX) - NOTA 05	813.000,00	881.700,00	745.338,12	745.338,19	745.338,19	136.361,88
Pessoal e Encargos Sociais	688.000,00	649.700,00	620.883,23	620.883,30	620.883,30	28.816,77
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	125.000,00	232.000,00	124.454,89	124.454,89	124.454,89	107.545,11
DESPESAS DE CAPITAL (X) - NOTA 06	2.000,00	13.300,00	-	-	-	13.300,00
Investimentos	2.000,00	13.300,00				13.300,00
Inversões Financeiras						
Amortização de Dívida						
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	815.000,00	895.000,00	745.338,12	745.338,19	745.338,19	149.661,88
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externas						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV) - NOTA 07	815.000,00	895.000,00	745.338,12	745.338,19	745.338,19	149.661,88
SUPERÁVIT (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	815.000,00	895.000,00	745.338,12	745.338,19	745.338,19	149.661,88

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.pe.gov.br/epi/validaDoc.aspx?cdoc=89ebc27a-f923-4506-b6f1-8d99c02d88ca>



Nota 05 – Despesas Correntes: São as despesas de manutenção das atividades das entidades da administração pública. A dotação inicial fixada em orçamento para 2021 foi de R\$ 813.000,00, atualizando ao valor dos créditos adicionais totalizando R\$ 881.700,00. Desses valores foram empenhados R\$ 745.338,19, liquidados R\$ 745.338,19, dos quais foram pagos R\$ 745.338,19.

Nota 06 – Despesas de Capital: São despesas direcionadas ao investimento em formação ou aquisição de um bem de capital. As despesas de capital fixadas para o exercício de 2021 somara R\$ 2.000,00, a dotação atualizada resultou em R\$ 13.300,00. Não houve despesas empenhadas consequentemente não houve liquidação e pagamento.

Nota 07 – Subtotal com Refinanciamento: Composto pelo somatório das despesas correntes e de capital. A dotação inicial total foi de R\$ 815.000,00 sendo atualizada ao valor de R\$ 895.000,00. O valor empenhado total foi de R\$ 745.338,19 o liquidado R\$ 745.338,19 e o pago total de R\$ 745.338,19.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
DESPESA CORRENTE						
DESPESA CAPITAL						
TOTAL - NOTA 08						

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
DESPESAS CORRENTES	624,75				624,75	0,00
DESPESA CAPITAL						
TOTAL - NOTA 09	624,75				624,75	0,00

Nota 08 – Restos a Pagar Não Processados: No exercício de 2021 não foram inscritos Restos a Pagar Não Processados, tampouco existe saldo de exercícios anteriores.

Nota 09 – Restos a Pagar Processados: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 624,75 o qual foi cancelado pelo fato ter sido inscrito em resto equivocadamente, por se tratar de duplicidade, ficando zerado o saldo de Restos a pagar processados ao final do exercício de 2021.



IV – DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO CONFORME ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 153

TIPOS DE CRÉDITOS	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (b)	DESPESA EMPENHADA (c)	DESPESA LIQUIDADADA (d)	DESPESA PAGA (e)	SALDO DA DOTAÇÃO (f) = (b-c)
INICIAL	815.000,00	895.000,00	745.338,19	745.338,19	745.338,19	149.661,81
SUPLEMENTAR						
ESPECIAIS						
EXTRAORDINÁRIOS						
TOTAL	815.000,00	895.000,00	745.338,19	745.338,19	745.338,19	149.661,81

V – UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E/OU REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS OU EXTRAORDINÁRIOS

Não houve, no decorrer do exercício de 2021, reabertura de créditos especiais, tampouco reabertura de créditos extraordinários.

VI – ATUALIZAÇÕES MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DE PUBLICAÇÃO DA LOA

Não houve atualização monetária autorizada por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

VII – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VIII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00



IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não se aplica a este demonstrativo.

X – PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

No exercício de 2021, a entidade não apresentou valores de Restos a Pagar Não Processados Liquidados. Conforme evidenciado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

XI – DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE, DESTACANDO-SE OS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS E OUTROS COM DESTINAÇÃO VINCULADA

FONTE	SALDO EM 2020
RECURSOS PRÓPRIOS (a)	R\$ 38.438,17
ARMUP	R\$ 38.438,17
RECURSOS VINCULADOS (b)	R\$ 0,00
ARMUP	R\$ -
TOTAL c = (a+b)	R\$ 38.438,17

XII – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS, DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO, APRESENTADOS NA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

QUADRO DE CONCILIAÇÃO	VALOR
Total da Receita Orçamentária (BO) - I	1.442,67
Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II	724.502,48
Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III	57.798,34
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III	783.743,49
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V	745.338,19
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII	0,00
Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX	56.993,59
Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX	802.331,78
Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X	- 18.588,29

IXX – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS

O Déficit orçamentário da ARMUP – Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de Petrolina no exercício de 2021 foi de R\$ 743.895,52. Não havendo relação com o RPPS uma vez que não se trata de um demonstrativo consolidado.



XX – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Rubem José da Fonte Franca
Diretor Presidente

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contador



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FEMSAÚDE - FUNDAÇÃO ESTATAL MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
09.582.921/0001-84
ANEXO XII - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://ecefce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
Receitas Correntes (I)			42,35	42,35
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria				
Contribuições				
Receita Patrimonial			42,35	42,35
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços				
Transferências Correntes				
Outras Receitas Correntes				
Receitas de Capital (II)				
Operações de Crédito				
Alienação de Bens				
Amortização de Empréstimos				
Transferências de Capital				
Outras Receitas de Capital				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV)			42,35	42,35
OPERAÇÃO DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)				
Operação de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operação de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)			42,35	42,35
DÉFICIT (VII)				
TOTAL (VIII) = (VI + VII)			42,35	42,35
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES(UTILIZADOS PARA				
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (IX)						
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES						
DESPESAS DE CAPITAL (X)						
INVESTIMENTOS						
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA						
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externas						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)						
SUPERÁVIT (XVI)			42,35			
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)			42,35			

**MUNICÍPIO DE PETROLINA****FEMSAÚDE - FUNDAÇÃO ESTATAL MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLINA
PERNAMBUCO****09.582.921/0001-84****DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO
PROCESSADOS****BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021**

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANterior (b)				
DESPESAS CORRENTES	1.522.504,93					1.522.504,93
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.522.504,93					1.522.504,93
DESPESAS DE CAPITAL						
INVESTIMENTOS						
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA						
TOTAL	1.522.504,93					1.522.504,93

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FEMSAÚDE - FUNDAÇÃO ESTATAL MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
09.582.921/0001-84
DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR
PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	3.505.123,64				3.505.123,64
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.505.123,64				3.505.123,64
DESPESAS DE CAPITAL					
INVESTIMENTOS					
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA					
TOTAL	3.505.123,64				3.505.123,64



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
PERNAMBUCO
06.914.894/0001-01
ANEXO XII - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://ecefce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
Receitas Correntes (I)	92.953.800,00	108.838.800,00	108.463.237,00	(375.563,00)
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.102.855,00	3.102.855,00	665.514,00	(2.437.341,00)
Contribuições				
Receita Patrimonial	202.000,00	202.000,00	808.092,07	606.092,07
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços				
Transferências Correntes	89.417.445,00	105.302.445,00	106.513.119,69	1.210.674,69
Outras Receitas Correntes	231.500,00	231.500,00	476.511,24	245.011,24
Receitas de Capital (II)	5.250.000,00	5.250.000,00	3.145.211,00	(2.104.789,00)
Operações de Crédito				
Alienação de Bens				
Amortização de Empréstimos				
Transferências de Capital	5.250.000,00	5.250.000,00	3.145.211,00	(2.104.789,00)
Outras Receitas de Capital				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV)	98.203.800,00	114.088.800,00	111.608.448,00	(2.480.352,00)
OPERAÇÃO DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)				
Operação de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operação de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	98.203.800,00	114.088.800,00	111.608.448,00	(2.480.352,00)
DÉFICIT (VII)			103.168.452,93	
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	98.203.800,00	114.088.800,00	214.776.900,93	100.688.100,93
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES(UTILIZADOS PARA)		15.570.000,00	13.954.744,76	
Superávit Financeiro		15.570.000,00	13.954.744,76	
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	154.627.400,00	211.585.757,63	206.814.850,75	206.814.850,75	203.806.740,60	4.770.906,88
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	103.647.000,00	146.770.775,98	144.501.759,17	144.501.759,17	144.425.256,43	2.269.016,81
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	40.000,00	62.029,00	59.297,65	59.297,65	59.297,65	2.731,35
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	50.940.400,00	64.752.952,65	62.253.793,93	62.253.793,93	59.322.186,52	2.499.158,72
DESPESAS DE CAPITAL (X)	15.224.203,00	8.156.445,37	7.962.050,18	7.962.050,18	7.596.628,40	194.395,19
INVESTIMENTOS	14.824.203,00	8.017.474,37	7.823.079,38	7.823.079,38	7.457.657,60	194.394,99
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA	400.000,00	138.971,00	138.970,80	138.970,80	138.970,80	0,20
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	169.851.603,00	219.742.203,00	214.776.900,93	214.776.900,93	211.403.369,00	4.965.302,07
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externas						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	169.851.603,00	219.742.203,00	214.776.900,93	214.776.900,93	211.403.369,00	4.965.302,07
SUPERÁVIT (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	169.851.603,00	219.742.203,00	214.776.900,93	214.776.900,93	211.403.369,00	4.965.302,07



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
PERNAMBUCO

06.914.894/0001-01

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO
PROCESSADOS

BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES						
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES						
DESPESAS DE CAPITAL						
INVESTIMENTOS						
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA						
TOTAL						



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
PERNAMBUCO

06.914.894/0001-01

DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR
PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	6.270.964,58	4.550.058,03	4.274.935,95	1.605.544,10	4.940.542,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	82.739,46	2.070.312,72	2.057.659,89	72.771,24	22.621,05
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.188.225,12	2.479.745,31	2.217.276,06	1.532.772,86	4.917.921,51
DESPESAS DE CAPITAL	542.586,80	73.496,66	50.044,16	506.503,80	59.535,50
INVESTIMENTOS	542.586,80	73.496,66	50.044,16	506.503,80	59.535,50
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA					
TOTAL	6.813.551,38	4.623.554,69	4.324.980,11	2.112.047,90	5.000.078,06



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DO MUNICÍPIO DE PETROLINA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XX – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde
CNPJ: 06.914.894.0001/01
- b) **Natureza Jurídica:** 133 – 3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- c) **Domicílio do órgão:** Av. Fernando Goes, 537 – Centro – Cep – 56.306-010
- d) **Dados do representante legal:** Magnilde Alves Cavalcanti de Albuquerque. Período de Gestão – 01/01/2017 a 31/12/2023.
- e) **Contato:** Telefone – (87) 3866.8551
E-mail – sesau@petrolina.pe.gov.br
Site - <https://saude.petrolina.pe.gov.br/a-gestora/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

Fundo Municipal de Saúde de Petrolina - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “133-3. Fundo Público da Administração direta municipal” possui como atividade principal “ 84.11-6-00 - Administração pública em geral”, gerindo as atividades da Secretaria Municipal de Saúde: que são: formular e executar a Política Municipal de Saúde, priorizando as ações preventivas; desenvolver ações que objetivem o aumento da efetividade na prestação de serviços de saúde à sociedade; desenvolver ações que objetivem o crescimento e desenvolvimento institucional e aprendizagem de toda a Secretaria Municipal da Saúde, construindo uma base de pessoal competente, tecnologia da informação coerente e mecanismos de gestão efetivos para suportar e fomentar o desenvolvimento da organização; consolidar temáticas estratégicas no nível central, articulando as políticas nacional e municipal de saúde; aumentar a integração e articulação entre os níveis da Secretaria Municipal da Saúde através do estabelecimento de metas bilaterais orientadas mutuamente no sentido de gerar, subsidiar e acompanhar as programações de atividades num ciclo contínuo de integração; Manter estreita relação e vínculo de comunicação com todas as Secretarias, visando a boa gestão, comunicação e eficácia do serviço público; VII- Realizar outras atividades correlatas que lhe forem delegadas pelo chefe do executivo municipal.

Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.357, de 20 de dezembro de 2020.

Sua fonte financeira deriva das transferências do município e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).



DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves Cavalcanti Biones. CRC: 025.935/O-5/PE. E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: E & L Produções de Software Ltda

IV – Endereço do portal da transparência: <https://petrolina.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de Saúde uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.



BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- c) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- d) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- e) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não se aplica a esta demonstração.

- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

II – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.

- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.

- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

III – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.



BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
Receitas Correntes (I) – NOTA 01	92.953.800,00	108.838.800,00	108.463.237,00	-375.563,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	3.102.855,00	3.102.855,00	665.514,00	-2.437.341,00
Contribuições				
Receita Patrimonial	202.000,00	202.000,00	808.092,07	606.092,07
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços				
Transferências Correntes – NOTA 02	89.417.445,00	105.302.445,00	106.513.119,69	1.210.674,69
Outras Receitas Correntes	231.500,00	231.500,00	476.511,24	245.011,24
Receitas de Capital (II)	5.250.000,00	5.250.000,00	3.145.211,00	-2.104.789,00
Operações de Crédito				
Alienação de Bens				
Amortização de Empréstimos				
Transferências de Capital	5.250.000,00	5.250.000,00	3.145.211,00	-2.104.789,00
Outras Receitas de Capital				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV)	98.203.800,00	114.088.800,00	111.608.448,00	-2.480.352,00
OPERAÇÃO DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)				
Operação de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operação de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V) – NOTA 05	98.203.800,00	114.088.800,00	111.608.448,00	-2.480.352,00
DÉFICIT (VII) – NOTA 06			103.168.452,93	
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	98.203.800,00	114.088.800,00	214.776.900,93	100.688.100,93



Nota 01 – Receitas Correntes: São receitas correntes as receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinados a atender despesas classificáveis em despesas correntes. A previsão de arrecadação atualizada da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 108.338.800,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 108.463.237,00, o que apresenta um déficit de arrecadação da receita corrente de R\$ 375.563,00.

Nota 02 – Transferências Correntes: Com arrecadação de R\$ 106.513.119,69, este grupo representa 98,20% das receitas correntes realizadas. Em relação ao ano anterior, que totalizou R\$ 130.221.340,54, houve um decréscimo de arrecadação de 22,26% que representa R\$ 23.709.820,44.

Nota 04 – Receitas de Capital: São receitas de capital as provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas; da conversão em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado destinados a atender despesas classificáveis em despesas de capital e ainda o superávit do orçamento corrente. A previsão de arrecadação atualizada de receita de capital da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 5.250.000,00. Durante o exercício, o valor arrecadado foi de R\$ 3.145.211,00, o que apresenta uma insuficiência de arrecadação da receita de capital de R\$ 2.104.789,00.

Nota 05 – Total das Receitas: A receita total é composta pelo somatório das receitas correntes e de capital. O total de receita prevista atualizada para o exercício de 2021 é de R\$ 114.088.800,00, sendo efetivamente arrecadado o valor de R\$ 111.608.448,00, apresentando um déficit na arrecadação na proporção aproximado de 2,22% representado por R\$ 2.480.352,00.

Nota 06 – Déficit: O déficit orçamentário é representado pela diferença entre a execução da receita e a execução da despesa. A receita arrecadada total foi de R\$ 111.608.448,00 e a despesa empenhada total de R\$ 214.776.900,93, podemos concluir que houve um déficit orçamentário no valor de R\$ 103.168.452,93.



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (IX) – NOTA 07	154.627.400,00	211.585.757,63	206.814.850,75	206.814.850,75	203.806.740,60	4.770.906,88
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	103.647.000,00	146.770.775,98	144.501.759,17	144.501.759,17	144.425.256,43	2.269.016,81
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	40.000,00	62.029,00	59.297,65	59.297,65	59.297,65	2.731,35
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	50.940.400,00	64.752.952,65	62.253.793,93	62.253.793,93	59.322.186,52	2.499.158,72
DESPESAS DE CAPITAL (X) – NOTA 08	15.224.203,00	8.156.445,37	7.962.050,18	7.962.050,18	7.596.628,40	194.395,19
INVESTIMENTOS	14.824.203,00	8.017.474,37	7.823.079,38	7.823.079,38	7.457.657,60	194.394,99
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA	400.000,00	138.971,00	138.970,80	138.970,80	138.970,80	0,20
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	169.851.603,00	219.742.203,00	214.776.900,93	214.776.900,93	211.403.369,00	4.965.302,07
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externas						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV) – NOTA 09	169.851.603,00	219.742.203,00	214.776.900,93	214.776.900,93	211.403.369,00	4.965.302,07
SUPERÁVIT (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	169.851.603,00	219.742.203,00	214.776.900,93	214.776.900,93	211.403.369,00	4.965.302,07

Nota 05 – Despesas Correntes: São as despesas de manutenção das atividades das entidades da administração pública. A dotação inicial fixada em orçamento para 2021 foi de R\$ 154.627.400,00, atualizando ao valor dos créditos adicionais totalizando R\$ 211.585.757,63. Desses valores foram empenhados R\$ 206.814.850,75, liquidados R\$ 206.814.850,75, dos quais foram pagos R\$ 203.806.740,60.

Nota 06 – Despesas de Capital: São despesas direcionadas ao investimento em formação ou aquisição de um bem de capital. As despesas de capital fixadas para o exercício de 2021 somara R\$ 15.224.203,00, a dotação atualizada resultou em R\$ 8.156.445,37. As despesas empenhadas apresentam um montante de R\$ 7.962.050,18, liquidados R\$ 7.962.050,18 dos quais foram pagos R\$ 7.596.628,40.

Nota 10 – Subtotal do Refinanciamento: Composto pelo somatório das despesas correntes e de capital. A dotação inicial total foi de R\$ 169.851.603,00 sendo atualizada ao valor de R\$ 219.742.203,00. O valor empenhado total foi de R\$ 214.776.900,93, o liquidado R\$ 214.776.900,93 e o pago total de R\$ 211.406.369,00.



RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES						
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES						
DESPESAS DE CAPITAL						
INVESTIMENTOS						
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA						
TOTAL –NOTA 11						

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES	6.270.964,58	4.550.058,03	4.274.935,95	1.605.544,10	4.940.542,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	82.739,46	2.070.312,72	2.057.659,89	72.771,24	22.621,05
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.188.225,12	2.479.745,31	2.217.276,06	1.532.772,86	4.917.921,51
DESPESAS DE CAPITAL	542.586,80	73.496,66	50.044,16	506.503,80	59.535,50
INVESTIMENTOS	542.586,80	73.496,66	50.044,16	506.503,80	59.535,50
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA					
TOTAL – NOTA 12	6.813.551,38	4.623.554,69	4.324.980,11	2.112.047,90	5.000.078,06

Nota 12 – Restos a Pagar Não Processados: Não houve restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e em 31 de dezembro do exercício anterior .

Nota 13 – Restos a Pagar Processados: Os restos a pagar processados inscritos em exercícios anteriores totalizam R\$ 6.813.551,38 e em 31 de dezembro do exercício anterior R\$ 4.623.554,69. Do total de restos a pagar processados inscritos, foram efetuados os pagamentos de R\$ 4.324.980,11 e cancelamento de R\$ 2.112.047,90, deixando um saldo total de R\$ 5.000.078,06.



DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADA	DESPESA PAGA	SALDO DA DOTAÇÃO
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS – NOTA 14	7.165.000,00	14.804.302,31	14.573.735,14	14.573.735,14	14.573.735,14	230.567,17
DESPESAS CORRENTES	7.165.000,00	14.804.302,31	14.573.735,14	14.573.735,14	14.573.735,14	230.567,17
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.165.000,00	14.804.302,31	14.573.735,14	14.573.735,14	14.573.735,14	230.567,17
TOTAL DESPESAS INTRA-ORÇAMENTARIAS	7.165.000,00	14.804.302,31	14.573.735,14	14.573.735,14	14.573.735,14	230.567,17

Nota 14 – Despesas Intra-orçamentárias: Do total de despesas intra-orçamentárias atualizada em 2021 no valor de R\$ 14.804.302,31, foram empenhados apenas R\$ 14.573.735,14, referente a despesas de pessoal, obrigações patronais..

IV – DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO CONFORME ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 153

TIPOS DE CRÉDITO	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESA EMPENHADA (f)	DESPESA LIQUIDADA (g)	DESPESA PAGA (h)	SALDO DE DOTAÇÃO (i)=(e-f)
INICIAL	169.851.603,00	169.851.603,00	214.776.900,93	214.776.900,93	211.403.369,00	4.965.302,07
SUPLEMENTAR	0,00	49.890.600,00				0,00
ESPECIAL	0,00	0,00				0,00
EXTRAORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	169.851.603,00	219.742.203,00	214.776.900,93	214.776.900,93	211.403.369,00	4.965.302,07

V – UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E/OU REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS OU EXTRAORDINÁRIOS

No exercício de 2021 houve, emissão de crédito adicional suplementar por Superávit Financeiro no valor de R\$ 15.570.000,00, através de Decreto Suplementar nº 04 de 04 de janeiro de 2021.

VI – ATUALIZAÇÕES MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DE PUBLICAÇÃO DA LOA

Não houve atualização monetária autorizada por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

VII – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**VIII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA**

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não se aplica a este demonstrativo.

X – PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

No exercício de 2020, o Município não apresentou valores de Restos a Pagar Não Processados Liquidados. Conforme evidenciado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

XI – DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE, DESTACANDO-SE OS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS E OUTROS COM DESTINAÇÃO VINCULADA

FONTE	SALDO EM 2020
RECURSOS PRÓPRIOS (a)	R\$ 171,54
FMS	R\$ 171,54
RECURSOS VINCULADOS (b)	R\$ 43.526.498,97
FMS	R\$ -
TOTAL c = (a+b)	R\$ 43.526.670,10

XII – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS, DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO, APRESENTADOS NA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

QUADRO DE CONCILIAÇÃO	VALOR
Total da Receita Orçamentária (BO) - I	R\$ 111.608.448,00
Transferências Financeiras Recebidas (BF) - II	R\$ 94.376.662,55
Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III	R\$ 28.103.280,50
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III	R\$ 234.088.391,05
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V	R\$ 211.403.369,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI	R\$ 4.324.980,11
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII	R\$ 0,00
Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII	R\$ 1.700.000,00
Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX	R\$ 29.256.039,94
Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX	R\$ 246.684.389,05
Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X	R\$ -12.595.998,00



* No que diz respeito ao cálculo dos Recebimentos Extraorçamentários, foram deduzidos os valores de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício, por não se tratarem de movimentação financeira.

** Os pagamentos de restos a pagar processados e não processados foram apresentados na DFC juntamente com a despesa paga do exercício, sendo deduzidos do cálculo dos Pagamentos Extraorçamentários para não causar duplicidade.

IXX – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS

O déficit orçamentário do Fundo Municipal de Saúde de Petrolina no exercício de 2021 foi de R\$ 103.168.452,93.

XX – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Magnilde Alves Cavalcante de Albuquerque
Gestora

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora



MUNICÍPIO DE PETROLINA
SEDUC - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
06.081.158/0001-10
ANEXO XII - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://rece.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8bebc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
Receitas Correntes (I)	268.796.400,00	350.025.482,00	344.171.107,81	(5.854.374,19)
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria				
Contribuições				
Receita Patrimonial	160.000,00	160.000,00	3.107.011,65	2.947.011,65
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços				
Transferências Correntes	268.636.400,00	349.865.482,00	340.111.962,57	(9.753.519,43)
Outras Receitas Correntes			952.133,59	952.133,59
Receitas de Capital (II)	7.879.000,00	7.879.000,00	6.265.165,72	(1.613.834,28)
Operações de Crédito	785.000,00	785.000,00		(785.000,00)
Alienação de Bens				
Amortização de Empréstimos				
Transferências de Capital	7.094.000,00	7.094.000,00	6.265.165,72	(828.834,28)
Outras Receitas de Capital				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV)	276.675.400,00	357.904.482,00	350.436.273,53	(7.468.208,47)
OPERAÇÃO DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)				
Operação de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operação de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	276.675.400,00	357.904.482,00	350.436.273,53	(7.468.208,47)
DÉFICIT (VII)			55.464.431,47	
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	276.675.400,00	357.904.482,00	405.900.705,00	47.996.223,00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES(UTILIZADOS PARA		712.188,00	476.521,34	
Superávit Financeiro		712.188,00	476.521,34	
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	317.982.741,00	399.026.437,15	390.530.133,40	390.530.133,40	390.274.783,40	8.496.303,75
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	203.410.741,00	282.879.589,05	281.873.596,01	281.873.596,01	281.873.596,01	1.005.993,04
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	114.572.000,00	116.146.848,10	108.656.537,39	108.656.537,39	108.401.187,39	7.490.310,71
DESPESAS DE CAPITAL (X)	10.660.000,00	41.443.253,50	15.370.571,60	15.370.571,60	15.370.571,60	26.072.681,90
INVESTIMENTOS	10.660.000,00	41.443.253,50	15.370.571,60	15.370.571,60	15.370.571,60	26.072.681,90
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA						
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	328.642.741,00	440.469.690,65	405.900.705,00	405.900.705,00	405.645.355,00	34.568.985,65
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externas						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	328.642.741,00	440.469.690,65	405.900.705,00	405.900.705,00	405.645.355,00	34.568.985,65
SUPERÁVIT (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	328.642.741,00	440.469.690,65	405.900.705,00	405.900.705,00	405.645.355,00	34.568.985,65



MUNICÍPIO DE PETROLINA
SEDUC - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
06.081.158/0001-10
DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO
PROCESSADOS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8b6bc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPESAS CORRENTES						
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES						
DESPESAS DE CAPITAL						
INVESTIMENTOS						
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA						
TOTAL						



MUNICÍPIO DE PETROLINA
SEDUC - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
06.081.158/0001-10
DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR
PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 8b9bc27a-f923-4506-86f1-8d9bc02d88ca

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPESAS CORRENTES					
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES					
DESPESAS DE CAPITAL					
INVESTIMENTOS					
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA					
TOTAL					

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTES
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XX – RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE
2021
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – ANEXO XII DA LEI 4.320/64 – MCASP

– INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes.
b) **CNPJ:** 10.113.728/0001-83
c) **Natureza Jurídica:** 103-1 Órgão Público do Poder Executivo Municipal
d) **Domicílio do órgão:** Av, 31 de Março s/n - Centro – Petrolina– PE -
CEP: 56.302-970
e) **Dados do representante legal:** Plínio José de Amorim Neto. Período de Gestão –
01/01/2021 a 31/12/2021.
f) **Contato:** Telefone – (87) 3862-3744 / 38623937
E-mail – seducpetrolinape@gmail.com
Site – <https://petrolina.pe.gov.br/secretarias/secretaria-municipal-de-educacao-cultura-e-esportes/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

A Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “103—Órgão Público do Poder Executivo Municipal”, como atividade principal “84.11-6-00 - Administração pública em geral”. Suas atribuições vão desde Promover as condições necessárias ao desenvolvimento intelectual, físico e moral dos munícipes de Petrolina, competindo-lhe ainda; Desenvolver, precipuamente, políticas e diretrizes de desenvolvimento da educação infantil e do ensino fundamental; Promover o atendimento de jovens e adultos de 15 anos e mais, que ao longo de sua vida não tiveram oportunidade sequer de se alfabetizarem ou concluírem seus estudos na idade certa; Estabelecer mecanismos que avaliem e garantam a qualidade do ensino público; Definir parâmetros e realizar avaliações, pesquisas e inovações educacionais, garantindo a organização e funcionamento da escola municipal; Acompanhar e apoiar a gestão das unidades escolares, fomentando um movimento de reflexão e ação em torno de eixos importantes: indicadores, processos escolares e instrumentos de gestão; Subsidiar o planejamento integrado do município, em sua área de atuação; Orientar e inspecionar o funcionamento de estabelecimentos de ensino de sua área de competência; Implementar metodologias de acompanhamento e formação em serviço, feita no dia a dia da escola, visando potencializar os diretores e exercer um impacto na melhoria da aprendizagem dos alunos; Instituir a Política de Valorização do Magistério, elaborando as diretrizes e ações sistematizadas de valorização do professor, atuando em sua formação, exercício da profissão e resultados alcançados; Manter estreita relação e vínculo de comunicação com todas as Secretarias, visando a boa gestão, comunicação e eficácia do serviço público; Realizar outras atividades correlatas que lhe forem delegadas pelo chefe do executivo municipal; Prover políticas geradoras de oportunidades considerando a singularidade e a pluralidade dos segmentos culturais, turísticos e esportivos; Apoiar e supervisionar as atividades culturais no município de modo a garantir a pluralidade das manifestações locais, regionais e nacionais; Planejar e executar as atividades, ações e eventos inerentes ao calendário cultural do município como meio de manter e fortalecer as tradições locais, regionais e nacionais; Manter a interlocução com os grupos culturais locais, bem como o intercâmbio cultural com outros municípios e estados; Incentivar e Coordenar as atividades desportivas como forma de integração e inserção social; Apoiar os projetos esportivos de





SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTES

equipes amadoras e profissionais em suas diversas modalidades de práticas; Fomentar ações do fortalecimento do turismo em todas as suas modalidades como propulsora de geração de trabalho e renda; Manter estreita relação e vínculo de comunicação com todas as Secretarias, visando a boa gestão, comunicação e eficácia do serviço público; - Realizar outras atividades correlatas que lhe forem delegadas pelo chefe do executivo municipal .

Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.357 de 30 de Dezembro de 2020 - LOA. Sua fonte financeira deriva de transferências municipais, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses do FNDE ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 a 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves Cavalcanti Biones . CRC: 025.935/O-5/PE.

E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: E & L Produções de Software Ltda

IV – Endereço do portal da transparência:

<https://petrolina.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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



SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esporte uma vez que se trata da prestação de contas desta Unidade Gestora.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- b) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- c) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- d) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não se aplica a esta demonstração.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:



Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

II – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

III – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 e no anexo 12 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
Receitas Correntes (I) – NOTA 01	268.796.400,00	350.025.482,00	344.171.107,81	-5.854.374,19
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria				
Contribuições				
Receita Patrimonial	160.000,00	160.000,00	3.107.011,65	2.947.011,65
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços				
Transferências Correntes – NOTA 02	268.636.400,00	349.865.482,00	340.111.962,57	-9.753.519,43
Outras Receitas Correntes			952.133,59	952.133,59
TOTAL -	268.796.400,00	350.025.482,00	344.171.107,81	-5.854.374,19



Nota 01 – Receitas Correntes: São receitas correntes as receitas tributárias, de contribuições, patrimonial, agropecuária, industrial, de serviços e outras e, ainda, as provenientes de recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, quando destinados a atender despesas classificáveis em despesas correntes. A previsão de arrecadação atualizada da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 350.025.482,00. Durante o exercício o valor arrecadado foi de R\$ 344.171.107,81, o que apresenta um déficit de arrecadação da receita corrente de R\$ 5.854.374,19.

Nota 02 – Transferências Correntes: Com arrecadação de R\$ 340.111.962,57, este grupo representa 98,82% das receitas correntes realizadas. Em relação ao ano anterior, que totalizou R\$ 37.510.454,99, houve um aumento de arrecadação de 32,95% que representa R\$ 12.359.042,63.

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
Receitas de Capital (II) – NOTA 03	7.879.000,00	7.879.000,00	6.265.165,72	-1.613.834,28
Operações de Crédito	785.000,00	785.000,00		-785.000,00
Alienação de Bens				
Amortização de Empréstimos				
Transferências de Capital – NOTA 04	7.094.000,00	7.094.000,00	6.265.165,72	-828.834,28
Outras Receitas de Capital				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV)	276.675.400,00	357.904.482,00	350.436.273,53	-7.468.208,47
OPERAÇÃO DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)				
Operação de Crédito Internas				
Mobiliária				
Contratual				
Operação de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V) -	276.675.400,00	357.904.482,00	350.436.273,53	-7.468.208,47
DÉFICIT (VII)			55.464.431,47	
TOTAL (VIII) = (VI + VII) – NOTA 5	276.675.400,00	357.904.482,00	405.900.705,00	47.996.223,00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES(UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)		712.188,00	476.521,34	
Superávit Financeiro		712.188,00	476.521,34	
Reabertura de Créditos Adicionais				



Nota 03 – Receitas de Capital: São receitas de capital as provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas; da conversão em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado destinados a atender despesas classificáveis em despesas de capital e ainda o superávit do orçamento corrente. A previsão de arrecadação atualizada de receita de capital da entidade para o exercício de 2021 foi de R\$ 7.989.000,00. Durante o exercício, o valor arrecadado foi de R\$ 6.265.165,72, o que apresenta uma insuficiência de arrecadação da receita de capital de R\$ 1.613.834,28.

Nota 04 – Transferências de Capital: A receita prevista atualizada para o exercício de 2021 totalizou R\$ 7.094.000,00, sendo efetivamente arrecadado o valor de R\$ 6.265.165,72, apresentando uma diferença em comparação com a previsão de R\$ 828.834,28.

Nota 05 – Total das Receitas: A receita total é composta pelo somatório das receitas correntes e de capital. O total de receita prevista atualizada para o exercício de 2021 é de R\$ 357.904.482,00, sendo efetivamente arrecadado o valor de R\$ 350.436.273,53, apresentando um déficit na arrecadação na proporção de 2,1311% representado por R\$ 7.468.208,47.

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (IX) – NOTA 06	317.982.741,00	399.026.437,15	390.530.133,40	390.530.133,40	390.274.783,40	8.496.303,75
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	203.410.741,00	282.879.589,05	281.873.596,01	281.873.596,01	281.873.596,01	1.005.993,04
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	114.572.000,00	116.146.848,10	108.656.537,39	108.656.537,39	108.401.187,39	7.490.310,71
DESPESAS DE CAPITAL (X) – NOTA 07	10.660.000,00	41.443.253,50	15.370.571,60	15.370.571,60	15.370.571,60	26.072.681,90
INVESTIMENTOS	10.660.000,00	41.443.253,50	15.370.571,60	15.370.571,60	15.370.571,60	26.072.681,90
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA						
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	328.642.741,00	440.469.690,65	405.900.705,00	405.900.705,00	405.645.355,00	34.568.985,65
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externas						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	328.642.741,00	440.469.690,65	405.900.705,00	405.900.705,00	405.645.355,00	34.568.985,65
SUPERÁVIT (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	328.642.741,00	440.469.690,65	405.900.705,00	405.900.705,00	405.645.355,00	34.568.985,65

Nota 06 – Despesas Correntes: São as despesas de manutenção das atividades das entidades da administração pública. A dotação inicial fixada em orçamento para 2021 foi de R\$ 328.642.741,00, atualizando ao valor dos créditos adicionais totalizando R\$ 440.469.690,65. Desses valores foram empenhados R\$ 405.900.705,00, liquidados R\$ 405.900.705,00, dos quais



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTES

foram pagos R\$ 405.645.355,00.

Nota 09 – Despesas de Capital: São despesas direcionadas ao investimento em formação ou aquisição de um bem de capital. As despesas de capital fixadas para o exercício de 2021 somara R\$ 10.060.000,00, a dotação atualizada resultou em R\$ 41.443.253,50. As despesas empenhadas apresentam um montante de R\$ 15.370.571,60, liquidados R\$ 15.370.571,60 dos quais foram pagos R\$ 15.370.571,60.

Nota 10 – Subtotal do Refinanciamento: Composto pelo somatório das despesas correntes e de capital. A dotação inicial total foi de R\$ 328.642.741,00 sendo atualizada ao valor de R\$ 440.469.690,65. O valor empenhado total foi de R\$ 405.900.705,00, o liquidado R\$ 405.900.705,00 e o pago total de R\$ 405.645.355,00.

Nota 11 – Déficit: O Déficit orçamentário é representado pela diferença entre a execução da receita e a execução da despesa. A receita arrecadada total foi de R\$ 350.436.273,53 e a despesa empenhada total de R\$ 405.900.705,00, podemos concluir que houve um déficit orçamentário no valor de R\$ 55.464.431,47.

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS – NOTA 12	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANterior (b)				
DESPESAS CORRENTES						
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS						
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA						
OUTRAS DESPESAS CORRENTES						
DESPESAS DE CAPITAL						
INVESTIMENTOS						
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA						
TOTAL						

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS – NOTA 13	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANterior (b)			
DESPESAS CORRENTES					
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA					
OUTRAS DESPESAS CORRENTES					
DESPESAS DE CAPITAL					
INVESTIMENTOS					
INVERSÕES FINANCEIRAS					
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA					
TOTAL					



12 – Restos a Pagar Não Processados: Como demonstrado no quadro acima, não houve restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores e em 31 de dezembro do exercício anterior

Nota 13 – Restos a Pagar Processados: Como demonstrado no quadro acima, não houve restos a pagar não processados e não processados liquidados inscritos em exercícios anteriores e em 31 de dezembro do exercício anterior.

IV – DETALHAMENTO DAS DESPESAS EXECUTADAS POR TIPO DE CRÉDITO CONFORME ANEXO XVII DA RESOLUÇÃO TC Nº 153

TIPOS DE CRÉDITO	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESA EMPENHADA (f)	DESPESA LIQUIDADADA (g)	DESPESA PAGA (h)	SALDO DE DOTAÇÃO (i)=(e-f)
INICIAL	328.642.741,00	328.642.741,00	405.900.705,00	405.900.705,00	405.645.355,00	34.568.985,65
SUPLEMENTAR		111.334.949,65				
ESPECIAL		492.000,00				
EXTRAORDINÁRIO		0,00				
TOTAL	328.642.741,00	440.469.690,65	405.900.705,00	405.900.705,00	405.645.355,00	34.568.985,65

V – UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO E/OU REABERTURA DE CRÉDITOS ESPECIAIS OU EXTRAORDINÁRIOS

No decorrer do exercício de 2021, houve reabertura de crédito especial no valor de R\$ 247.000,00, Decreto nº 005/2021, bem como suplementação de créditos orçamentários por superávit financeiro no valor de R\$ 712.188,00, Decretos 005, 138 e 149/2021.

VI – ATUALIZAÇÕES MONETÁRIAS AUTORIZADAS POR LEI, EFETUADAS ANTES E APÓS A DATA DE PUBLICAÇÃO DA LOA

Não houve atualização monetária autorizada por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.

VII – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00


VIII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 39.005.711,56

IX – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Não se aplica a este demonstrativo.

X – PROCEDIMENTO ADOTADO EM RELAÇÃO AOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

No exercício de 2021, o Município não apresentou valores de Restos a Pagar Não Processados Liquidados. Conforme evidenciado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

XI – DETALHAMENTO DE RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA FINANCIAR DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS DO EXERCÍCIO CORRENTE, DESTACANDO-SE OS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS E OUTROS COM DESTINAÇÃO VINCULADA

FONTE	SALDO EM 2020
RECURSOS PRÓPRIOS (a)	R\$ 0,00
Seduca	R\$ 0,00
RECURSOS VINCULADOS (b)	R\$ 0,00
Seduca	R\$ -
TOTAL c = (a+b)	R\$ 0,00

XII – CONCILIAÇÃO COM OS VALORES DOS FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS, DE INVESTIMENTO E DE FINANCIAMENTO, APRESENTADOS NA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

QUADRO DE CONCILIAÇÃO	VALOR
Total da Receita Orçamentária (BO) - I	R\$ 350.436.273,53
Transferências Financeiras Recebidas (BF) - I	R\$ 96.185.946,37
Recebimentos Extraorçamentários* (BF) - III	R\$ 54.867.158,61
Total de Ingressos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) IV = I+II+III	R\$ 501.489.378,51
Total da Despesa Orçamentária Paga (BO) - V	R\$ 405.645.355,00
Pagamento de Restos a Pagar Processados (BO) - VI	R\$ 2.031.521,20
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados (BO) - VII	R\$ 0,00
Transferências Financeiras Concedidas (BF) - VIII	R\$ 0,00
Pagamentos Extraorçamentários** (BF) - IX	R\$ 54.806.790,75
Total de Desembolsos de Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento (DFC) X = V+VI+VII+VIII+IX	R\$ 462.483.666,95
Geração Líquida de Caixa ou Equivalente de Caixa XI = IV-X	R\$ 39.005.711,56



* No que diz respeito ao cálculo dos Recebimentos Extraorçamentários, foram deduzidos os valores de restos a pagar processados e não processados inscritos no exercício, por não se tratarem de movimentação financeira.

** Os pagamentos de restos a pagar processados e não processados foram apresentados na DFC juntamente com a despesa paga do exercício, sendo deduzidos do cálculo dos Pagamentos Extraorçamentários para não causar duplicidade.

IXX – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO DECORRENTE DO RPPS

Não se aplica a esta Demonstração.

XX – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Plínio José de Amorim Neto
Gestor

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora



MUNICÍPIO DE PETROLINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
PERNAMBUCO
10.358.190/0001-77
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MICHEL DE SOUZA LILÃO COELHO, HENRIQUE BRENNAND PESSOA GUERREIRA VALKIRIA ALVES CAVALCANTI
Acesse em: https://epec.pec.pe.gov.br/pepp/validar_documento.aspx Código do documento: 50f8bae-571e-4cc5-a870-d27e73405757

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	538.224.530,39	679.138.258,20	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	298.757.997,29	557.736.092,92
RECURSOS ORDINÁRIOS	429.461.324,49	394.999.400,52	RECURSOS ORDINÁRIOS	212.586.250,65	264.737.241,18
RECURSOS ORDINÁRIOS			RECURSOS ORDINÁRIOS		
OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS			OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		
RECURSOS VINCULADOS	108.763.205,90	284.138.857,68	RECURSOS VINCULADOS	86.171.746,64	292.998.841,74
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		224.841.701,39	RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		221.095.970,93
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO			RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60%			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60%		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40%			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40%		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO		
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO			TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE			OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO			OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO			ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO		
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO – REMUNERAÇÃO			RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO – REMUNERAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40%)			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40%)		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – REMUNERAÇÃO			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – REMUNERAÇÃO		
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE			RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE			RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DOS			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DOS		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE			OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE		
ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE			ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS – SAÚDE - REMUNERAÇÃO			RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS – SAÚDE - REMUNERAÇÃO		
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		
RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL	3.574.244,49	8.253.668,50	RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL	7.960.232,84	7.936.017,34
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSINTÊNCIA SOCIAL -			TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSINTÊNCIA SOCIAL -		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS – ASSISTÊNCIA SOCIAL			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS – ASSISTÊNCIA SOCIAL		

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONE



MUNICÍPIO DE PETROLINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
PERNAMBUCO
10.358.190/0001-77
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: __/__/__	



Documento Assinado Digitalmente por: MICHEL DE SOUZA LILIA COELHO - HENRIQUE DE LIMA ANDRESSA GUERIN VALENTINA ALVES CAVALCANTI
Acesse em: <https://epec.pec.pe.gov.br/epp/validarDoc.aspx> Código do documento: 5018bae-574916a3-6d29-3340-7928-9828

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO FINANCEIRO – ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSI RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNA RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAIS OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS	105.188.961,41	51.043.487,79	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO FINANCEIRO – ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSI RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNA RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAIS OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS	78.211.513,80	63.966.851,47
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	1.700.000,00		TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	211.885.957,23	86.308.646,17
REPASSE RECEBIDO	1.700.000,00		REPASSE CONCEDIDO	211.885.957,23	86.308.646,17
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	27.331.453,57	71.903.280,76	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	33.840.600,40	63.707.463,55
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		493.569,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	5.326.674,42	17.171.587,88	RP PROCESSADOS PAGOS	11.176.510,76	8.027.040,73
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	21.843.893,50	53.800.969,67	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	22.503.200,47	53.954.812,80
PM - INSS - SERVIDOR (DEMAIS)	1.212.081,71	4.924.267,44	PM - INSS - SERVIDOR (DEMAIS)	1.211.975,95	5.019.749,66
PM - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	51,27	299.353,30	PM - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	51,27	73.332,22
PM - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS		110.573,51	PM - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS		40.357,52
PM - IGEPREV - SERVIDOR (DEMAIS)	5.432.502,96	15.590.576,05	PM - SALÁRIO FAMÍLIA - IGEPREV		982,80
PM - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA	2.077.330,87	2.144.201,05	PM - IGEPREV - SERVIDOR (DEMAIS)	5.432.502,96	15.904.419,99
PM - PENSÃO ALIMENTÍCIA	450.385,14	606.660,91	PM - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA	2.730.358,89	2.366.608,13
PM - ORTOCLIN	113.041,40	376.911,44	PM - PENSÃO ALIMENTÍCIA	415.167,28	606.660,91
PM - PLANO SAÚDE NM		209,56	PM - ORTOCLIN	113.041,40	372.945,64
PM - SERV DONT O	779,67	2.200,50	PM - SERV DONT O	779,67	2.200,50
			IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONESE		



MUNICÍPIO DE PETROLINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
PERNAMBUCO
10.358.190/0001-77
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: __/__/__	



Documento Assinado Digitalmente por: VÍCTOR DE SOUZA LIMA COELHO, HENRIQUE DE LIMA ANDRESEN, VÁLKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONE

Assinado eletronicamente por: VÍCTOR DE SOUZA LIMA COELHO, HENRIQUE DE LIMA ANDRESEN, VÁLKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PM - HGU - SAÚDE	777.347,20	2.355.648,95	PM - HGU - SAÚDE	777.347,20	2.329.048,09
PM - UNIMED - PLANO DE SAÚDE	2.028.097,50	5.648.830,07	PM - UNIMED - PLANO DE SAÚDE	2.028.097,50	5.633.000,32
PM - ODONTOPREV	4.350,84	5.733,36	PM - ODONTOPREV	4.350,84	5.733,36
PM - ASERP - ASSOCIAÇÃO DOS VIGIAS/AASPP	18.624,37	31.764,30	PM - ASERP - ASSOCIAÇÃO DOS VIGIAS/AASPP	18.624,37	33.260,87
PM - CENTRO DE PROFESSORES PERNAMBUCANO		12.155,10	PM - CENTRO DE PROFESSORES PERNAMBUCANO		12.155,10
PM - ASMOPE - ASSOCIAÇÃO DOS MOTORISTA	4.461,91	5.189,07	PM - ASMOPE - ASSOCIAÇÃO DOS MOTORISTA	4.461,91	460,96
PM - AGUAMP - ASSOCIAÇÃO DOS GUARDAS MUNICIPAIS	26.797,57	25.571,04	PM - AGUAMP - ASSOCIAÇÃO DOS GUARDAS MUNICIPAIS	26.797,57	27.635,58
PM - TRANSFERÊNCIA INSTITUIÇÃO PRIVADA	483.558,97	626.214,99	PM - TRANSFERÊNCIA INSTITUIÇÃO PRIVADA	441.458,76	660.300,54
PM - SINDICATO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS	208.666,34	745.223,60	PM - SINDICATO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS	208.666,34	966.460,23
PM - DESCONTO AASGP	6.575,63	17.357,13	PM - DESCONTO AASGP	6.575,63	17.357,13
PM - CONSIGNADO BANCO BRASIL	16.427,46		PM - CONSIGNADO BANCO BRASIL	16.427,46	
PM - CONSIGNADO CAIXA	3.658.163,93	10.874.161,97	PM - CONSIGNADO CAIXA	3.658.163,93	11.307.249,90
PM - CONSIGNADO SICRED	90.905,02	20.432,90	PM - CONSIGNADO SICRED	90.905,02	20.432,90
PM - CONSIGNADO ITAU	344,00		PM - CONSIGNADO ITAU	344,00	
PM - RESTITUIÇÕES	36.554,64	1.461.101,31	PM - RESTITUIÇÕES	36.519,81	99.630,72
PM - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NAS FONTES SOBRE OUTROS RENDIMENTOS	1.033.690,35	1.252.526,31	PM - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NAS FONTES SOBRE OUTROS RENDIMENTOS	1.090.802,26	1.669.880,83
PM - CAUÇÕES		51.567,60	PM - CAUÇÕES	51.567,60	
PM - VALE TRANSPORTE	186.265,15	546.682,55	PM - VALE TRANSPORTE	186.107,95	565.651,05
PM - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA FÍSICA A RECOLHER	7.323,27	25.419,96	PM - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA FÍSICA A RECOLHER	7.323,27	40.700,22
PM - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA JURÍDICA A RECOLHER	3.466.327,63	4.085.228,98	PM - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA JURÍDICA A RECOLHER	3.451.929,08	4.082.520,19
PM - RETENÇÃO DE PUBLICIDADE	15.647,40	29.215,54	PM - RETENÇÃO DE PUBLICIDADE	9.966,76	
PM - CARTÃO POLICARD	72.453,57	861.706,08	PM - CARTÃO POLICARD	72.453,57	885.945,78
PM - CARTÃO BMG	266.041,48	643.291,74	PM - CARTÃO BMG	266.041,48	666.930,59
PM - CARTÃO BOM SUCESSO/OLÉ	101.396,67	398.162,98	PM - CARTÃO BOM SUCESSO/OLÉ	101.396,67	410.750,47
PM - OUTRAS CONSIGNAÇÕES	36.004,02	18.280,38	PM - OUTRAS CONSIGNAÇÕES	36.004,02	18.280,38
PM - CONTRIBUIÇÕES IGEPREV	243,60	4.550,00	PM - CONTRIBUIÇÕES IGEPREV		4.550,00
PM - CARTÃO AVANCARD	11.451,96		PM - CARTÃO AVANCARD	11.451,96	
			PM - DEPÓSITOS E CAUÇÕES		110.460,34
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	160.885,65	930.723,21	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	160.889,17	1.232.030,81
PM - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	103.999,50	581.491,70	PM - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	105.621,44	833.650,64
PM - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	56.886,15	349.231,51	PM - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	55.267,73	398.380,54
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	92.385.168,19	49.095.830,87	SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	115.156.597,23	92.385.168,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	92.385.168,19	49.095.830,87	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	115.156.597,23	92.385.168,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	92.385.168,19	49.095.830,87	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	115.156.597,23	92.385.168,19
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	659.641.152,15	800.137.369,83	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	659.641.152,15	800.137.369,83

IMPRESSÃO: VÁLKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONE



MUNICÍPIO DE PETROLINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
PERNAMBUCO
10.358.190/0001-77
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MICHEL DE SOUZA LIMA COELHO, HENRIQUE BRENNAND PESSOA GUERRA, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONESE
Acesse em: <https://etce.cei.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 50f8bae-571e-4cc5-a870-d27e73405757

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior



NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVIII E XXI – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Prefeitura Municipal de Petrolina
- b) **CNPJ:** 10.358.190/0001-77
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- c) **Domicílio do órgão:** Avenida Guararapes, 2114, Centro – Petrolina/PE – CEP: 56302-905
- d) **Dados do representante legal:** Miguel de Souza Leão Coelho
- e) **Contato:** Telefone – (87) 3861-9113
E-mail – gabineteprefeiturapetrolina@gmail.com
Site – <https://petrolina.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

A Prefeitura Municipal de Petrolina - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “124-4. Município” possui como atividade principal “ 84.11-6-00 - Administração pública em geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A população estimada pelo IBGE é de 359.372 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4.0. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3.357 de 30 de dezembro de 2020 (LOA para o ano de 2021).

DADOS ADICIONAIS

- I – **Período da demonstração contábil:** 01/01/2021 à 31/12/2021
- II – **Dados do Contador:** Valkiria Alves Cavalcanti Biones. CRC: 025.935/O-5/PE. E-mail: valkiria_acb@hotmail.com
- III – **Nome do Software de contabilidade pública:** E & L Produções de Software Ltda
- IV – **Endereço do portal da transparência:** <https://petrolina.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>



DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Prefeitura Municipal de Petrolina uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.



JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.



INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	538.224.530,39	679.138.258,20
RECURSOS ORDINÁRIOS	429.461.324,49	394.999.400,52
RECURSOS VINCULADOS	108.763.205,90	284.138.857,68
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		6.563.164,87
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE	40.853.090,72	26.791.520,62
RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL		6.479.550,00
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		1.134.781,24
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	67.910.115,18	243.169.840,95
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	1.700.000,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	1.700.000,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	27.331.453,57	71.903.439,76
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO	5.326.674,42	17.171.587,88
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	21.843.893,50	53.801.128,67
PM - INSS - SERVIDOR (DEMAIS)	1.212.081,71	4.924.267,44
PM - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	51,27	299.353,30
PM - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS		110.573,51
PM - IGEPREV - SERVIDOR (DEMAIS)	5.432.502,96	15.590.576,05
PM - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA	2.077.330,87	2.144.201,05
PM - PENSÃO ALIMENTÍCIA	450.385,14	606.660,91
PM - ORTOCLIN	113.041,40	376.911,44
PM - PLANO SAÚDE NM		209,56
PM - SERV DONT	779,67	2.200,50
PM - HGU - SAÚDE	777.347,20	2.355.648,95
PM - UNIMED - PLANO DE SAÚDE	2.028.097,50	5.648.830,07
PM - ODONTOPREV	4.350,84	5.733,36
PM - ASERP - ASSOCIAÇÃO DOS VIGIAS/AASPP	18.624,37	31.764,30
PM - CENTRO DE PROFESSORES PERNAMBUCANO	0,00	12.155,10
PM - ASMOPE - ASSOCIAÇÃO DOS MOTORISTA	4.461,91	5.189,07
PM - AGUAMP - ASSOCIAÇÃO DOS GUARDAS MUNICIPAIS	26.797,57	25.571,04
PM - TRANSFERÊNCIA INSTITUIÇÃO PRIVADA	483.558,97	626.214,99
PM - SINDICATO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS	208.666,34	745.223,60
PM - DESCONTO AASGP	6.575,63	17.357,13
PM - CONSIGNADO BANCO BRASIL	16.427,46	0,00
PM - CONSIGNADO CAIXA	3.658.163,93	10.874.161,97
PM - CONSIGNADO SICRED	90.905,02	20.432,90
PM - CONSIGNADO ITAU	344,00	0,00



PM - RESTITUIÇÕES	36.554,64	1.461.101,31
PM - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NAS FONTES SOBRE OUTROS RENDIMENTOS	1.033.690,35	1.252.526,31
PM - CAUÇÕES		51.567,60
PM - VALE TRANSPORTE	186.265,15	546.682,55
PM - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA FÍSICA A RECOLHER	7.323,27	25.419,96
PM - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA JURÍDICA A RECOLHER	3.466.327,63	4.085.228,98
PM - RETENÇÃO DE PUBLICIDADE	15.647,40	29.215,54
PM - CARTÃO POLICARD	72.453,57	861.706,08
PM - CARTÃO BMG	266.041,48	643.291,74
PM - CARTÃO BOM SUCESSO/OLÉ	101.396,67	398.162,98
PM - OUTRAS CONSIGNAÇÕES	36.004,02	18.280,38
PM - CONTRIBUIÇÕES IGEPREV	243,60	4.550,00
PM - CARTÃO AVANCARD	11.451,96	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	160.885,65	930.723,21
PM - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	103.999,50	581.491,70
PM - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	56.886,15	349.231,51
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	92.385.168,19	49.095.830,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	92.385.168,19	49.095.830,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	92.385.168,19	49.095.830,87
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	659.641.152,15	800.137.369,83

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2021, o montante de receita orçamentária somou R\$ 538.224.530,39. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 679.138.258,20, e ainda ressaltando que em 2021 a Unidade Orçamentária da Educação está gerindo seus recursos separadamente, da qual o valor da receita orçamentária foi de R\$ 350.436.273,53 em 2021, que somados dá um total de receita orçamentária de R\$ 888.660.803,92 representando um aumento de 30,85%.

Nota 02 – Receita Ordinária: A receita ordinária é aquela à disposição do Município para a execução orçamentária, sem vinculação específica. No ano de 2021, totalizou R\$ 429.461.324,49, apresentando um aumento na proporção de 8,72% em comparação ao exercício de 2020, que totalizou R\$ 394.999.400,52.

Nota 03 – Receita Tesouro: São as receitas com vinculação específica estabelecida na legislação vigente. As receitas vinculadas no exercício de 2021 totalizaram R\$ 108.763.205,90, representando 394,86% do total das receitas orçamentárias.

Nota 04 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 1.700.000,00, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária, ressaltando que o montante de repasse recebido pelo ente, se refere a devolução de recurso passado equivocadamente para a saúde.



Nota 05 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam aproximadamente 4,14% do total geral e equivalem a R\$ 27.331.453,57, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários

Nota 06 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2021 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 5.326.674,42 e em Restos a Pagar Não Processados R\$ 0,00, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 07 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2021 R\$ 22.004.779,15, destacando-se as Retenções sobre vencimentos no valor de R\$ 5.432.502,96, que representa 5,04% do total do grupo.

Nota 08 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 92.385.168,19, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o mesmo valor de R\$ 92.385.168,19.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI) – NOTA 09	298.757.997,29	557.736.091,92
RECURSOS ORDINÁRIOS – NOTA 10	212.586.250,65	264.737.245,18
RECURSOS VINCULADOS – NOTA 11	86.171.746,64	292.998.846,74
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	0,00	5.795.849,03
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE	30.154.717,79	32.974.956,96
RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL		6.628.156,41
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		18.959.809,77
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	56.017.028,85	228.640.074,57
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII) – NOTA 12	211.885.957,23	86.308.646,17
REPASSE CONCEDIDO	211.885.957,23	86.308.646,17
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII) – NOTA 13	33.840.600,40	63.707.463,55
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	493.569,90
RP PROCESSADOS PAGOS - NOTA 14	11.176.510,76	8.027.040,67
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS – NOTA 15	22.503.200,47	53.954.816,80
PM - INSS - SERVIDOR (DEMAIS)	1.211.975,95	5.019.746,36
PM - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	51,27	73.333,22
PM - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	0,00	40.357,52



PM - SALÁRIO FAMÍLIA - IGEPREV	0,00	93,08
PM - IGEPREV - SERVIDOR (DEMAIS)	5.432.502,96	15.904.419,99
PM - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA	2.730.358,89	2.366.608,13
PM - PENSÃO ALIMENTÍCIA	415.167,28	606.660,91
PM - ORTOCLIN	113.041,40	372.945,64
PM - SERV DONT	779,67	2.200,50
PM - HGU - SAÚDE	777.347,20	2.329.049,09
PM - UNIMED - PLANO DE SAÚDE	2.028.097,50	5.633.004,32
PM - ODONTOPREV	4.350,84	5.733,36
PM - ASERP - ASSOCIAÇÃO DOS VIGIAS/AASPP	18.624,37	33.265,87
PM - CENTRO DE PROFESSORES PERNAMBUCANO	0,00	12.155,10
PM - ASMOPE - ASSOCIAÇÃO DOS MOTORISTA	0,00	464,96
PM - AGUAMP - ASSOCIAÇÃO DOS GUARDAS MUNICIPAIS	26.797,57	27.638,58
PM - TRANSFERÊNCIA INSTITUIÇÃO PRIVADA	441.458,76	660.301,54
PM - SINDICATO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS	208.666,34	966.468,23
PM - DESCONTO AASGP	6.575,63	17.357,13
PM - CONSIGNADO BANCO BRASIL	16.427,46	0,00
PM - CONSIGNADO CAIXA	3.658.163,93	11.307.245,90
PM - CONSIGNADO SICRED	90.905,02	20.432,90
PM - CONSIGNADO ITAU	344,00	0,00
PM - RESTITUIÇÕES	36.519,81	99.636,72
PM - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NAS FONTES SOBRE OUTROS RENDIMENTOS	1.090.802,26	1.669.885,83
PM - CAUÇÕES	51.567,60	0,00
PM - VALE TRANSPORTE	186.107,95	565.651,05
PM - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA FÍSICA A RECOLHER	7.323,27	40.703,12
PM - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA JURÍDICA A RECOLHER	3.451.929,08	4.082.526,19
PM - RETENÇÃO DE PUBLICIDADE	9.966,76	0,00
PM - CARTÃO POLICARD	72.453,57	885.948,78
PM - CARTÃO BMG	266.041,48	666.932,59
PM - CARTÃO BOM SUCESSO/OLÉ	101.396,67	410.756,47
PM - OUTRAS CONSIGNAÇÕES	36.004,02	18.280,38
PM - CONTRIBUIÇÕES IGEPREV	0,00	4.550,00
PM - CARTÃO AVANCARD	11.451,96	0,00
PM - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	110.463,34
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	160.889,17	1.232.036,18
PM - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	105.621,44	833.650,64
PM - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	55.267,73	398.385,54
SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX) – NOTA 16	115.156.597,23	92.385.168,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	115.156.597,23	92.385.168,19



CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	115.156.597,23	92.385.168,19
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	659.641.152,15	800.137.369,83

Nota 09 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2021 as despesas orçamentárias somaram R\$ 298.757.997,29, que somadas ao valor dos ingressos da Educação (A secretaria da Educação em 2021 executou seu orçamento separadamente do ente, tornando-se Unidade Gestora desvinculada gerindo os recursos repassados pelo FNDE e município) em 2021, totaliza o valor de R\$ 704.658.702,29. Havendo portanto, um aumento na proporção de 26,34% comparado ao exercício de 2020.

Nota 10 – Despesa Ordinária: São os gastos com a manutenção das atividades da máquina pública. Essas despesas totalizaram R\$ 212.586.250,65 no exercício de 2021.

Nota 11 – Despesas Vinculadas: São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Somam um montante de R\$ 86.171.764,64 em despesas vinculadas, ressaltando que o referido valor está sem as despesas do FUNDEB, tendo em vista a execução da despesa orçamentária da educação estar em uma Unidade Gestora separada, e, consequentemente os demonstrativos pertinentes à referida Secretaria, serão anexados aos itens solicitados nesta Resolução TCE nº 153/2021.

Nota 12 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 211.885.957,23, composto por repasses concedidos.

Nota 13 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 33.840.600,40, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 14 – Pagamentos de Restos a Pagar: Foram pagos em 2021 o montante de R\$ 11.176.510,76, referente a Restos a Pagar Processados e sem haver pagamentos de Restos a Pagar Não Processados, por não ter havido inscrição, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 15 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 22.503.200,47, destacando-se as Retenções Previdenciárias (RPPS e RGPS), que somados fica no valor de R\$ 10.264.620,45, correspondendo a 45,61% do total do grupo.

Nota 16 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 115.156.597,23, sendo Caixa e Equivalente de Caixa em moeda nacional. Em



comparação ao exercício de 2020, houve um acréscimo de 24,64%.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

DEDUÇÃO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS			
	DETALHAMENTO	FONTE DE RECURSOS ORDINÁRIOS R\$	FONTE DE RECURSOS VINCULADOS R\$
2021	FUNDEB sobre transferências da União		
	Cota Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM	24.364.776,08	0,00
	Cota Parte do Imposto sobre Propriedade Territorial Rural - ITR	17.515,70	0,00
	Transferências Financeiras - ICMS Desoneração - LC 87/96	0,00	0,00
	Subtotal FUNDEB sobre transferência da União	24.382.291,78	
	FUNDEB sobre transferências do Estado		
	Cota Parte do ICMS	27.038.404,60	0,00
	Cota Parte IPI	101.952,06	0,00



Cota Parte do IPVA	7.032.729,15	0,00
Subtotal FUNDEB sobre transferência do Estado	34.173.085,81	0,00
TOTAL	58.555.377,59	0,00

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Miguel de Souza Leão Coelho
Prefeito

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contador



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AGE - AGÊNCIA MUNICIPAL DO EMPREENDEDOR
PERNAMBUCO
22.114.921/0001-18
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: __/__/__	



Documento Assinado Digitalmente por: MICHEL DE SOUZA LILÃO COELHO - VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://epec.pec.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: a218418b-de76-46f7-8da4-f1032c90d367

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	1.514.349,21	1.472.649,38	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	1.542.436,70	1.196.652,60
RECURSOS ORDINÁRIOS			RECURSOS ORDINÁRIOS		
RECURSOS ORDINÁRIOS			RECURSOS ORDINÁRIOS		
OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS			OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		
RECURSOS VINCULADOS	1.514.349,21	1.472.649,38	RECURSOS VINCULADOS	1.542.436,70	1.196.652,60
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO			RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO			RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60%			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60%		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40%			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40%		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO		
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO			TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEI			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEI		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIO			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIO		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIO			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIO		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE			OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO			OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO			ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO		
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO – REM			RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO – REM		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – REMUNERAÇ			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – REMUNERAÇ		
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE			RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE			RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO G		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO G		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO G		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DOS			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DOS		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE			OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE		
ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE			ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS – SAÚDE - REMUNERA			RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS – SAÚDE - REMUNERA		
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		
RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL			RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL		
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSINTÊNCIA SOCIAL -			TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSINTÊNCIA SOCIAL -		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS – ASSISTÊNCIA SOCIAL			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS – ASSISTÊNCIA SOCIAL		

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AGE - AGÊNCIA MUNICIPAL DO EMPREENDEDOR
PERNAMBUCO
22.114.921/0001-18
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MICHEL DE SOUZA LILIAO COELHO - VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONESI
Acesse em: https://epec.ce-pe.gov.br/epp/validar_documento.asp Código do documento: a218418b-de76-4618-bda4-f1b0-202000359

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO FINANCEIRO – ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSI RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNA RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAIS OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS	1.514.349,21	1.472.649,38	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO FINANCEIRO – ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSI RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNA RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAIS OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS	1.542.436,70	1.196.651,50
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)			TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)		
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	65.884,96	72.112,83	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	65.822,26	73.127,08
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS			RP PROCESSADOS PAGOS		1.664,91
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	65.884,96	72.112,83	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	65.822,26	71.459,17
AGE -- INSS SERVIDOR (DEMAIS)	7.698,12	6.135,87	AGE -- INSS SERVIDOR (DEMAIS)	7.698,12	6.548,73
AGE - IGEPREV SERVIDOR	2.502,65	2.259,59	AGE - IGEPREV SERVIDOR	2.502,65	2.259,59
AGE - ISS	2.260,45	2.361,25	AGE - ISS	2.260,45	2.218,93
AGE - TRANSFERENCIA DE INSTITUIÇÃO PRIVADA	783,15	76,00	AGE - TRANSFERENCIA DE INSTITUIÇÃO PRIVADA	783,15	780,00
AGE - AASGP	130,90	104,50	AGE - AASGP	130,90	94,05
AGE - CONSIGNADO CAIXA	4.038,27	4.038,36	AGE - CONSIGNADO CAIXA	4.038,27	3.701,83
AGE - CONSIGNADO BMG	1.040,15	1.184,40	AGE - CONSIGNADO BMG	1.040,15	1.085,70
AGE - RESTITUIÇÃO	14,66	3.390,00	AGE - RESTITUIÇÃO	14,66	
AGE - VALE TRANSPORTE	261,45	122,75	AGE - VALE TRANSPORTE	198,75	62,70

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONESI



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AGE - AGÊNCIA MUNICIPAL DO EMPREENDEDOR
PERNAMBUCO
22.114.921/0001-18
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
N° PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://epec.pec.pe.gov.br/validar>
Assinatura do documento: a218418b-de76-4617-8da4-f1032c90d367

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
AGE - INSS PRESTADO DE SERVIÇO PESSOA JURIDICA A RECOLHER		484,00	AGE - INSS PRESTADO DE SERVIÇO PESSOA JURIDICA A RECOLHER		484,00
AGE - IMPOSTO DE RENDA NAS FONTES SOBRE OUTROS RENDIMENTOS	44.927,33	45.506,67	AGE - IMPOSTO DE RENDA NAS FONTES SOBRE OUTROS RENDIMENTOS	44.927,33	47.747,34
AGE - INSS PRESTADOR DE SERVIÇO PESSOA FISICA A RECOLHER	2.097,33	5.328,00	AGE - INSS PRESTADOR DE SERVIÇO PESSOA FISICA A RECOLHER	2.097,33	5.328,00
AGE - FMAPN	130,50	1.121,44	AGE - FMAPN	130,50	1.850,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	394.655,37	119.673,84	SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	366.630,58	394.655,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	394.655,37	119.673,84	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	366.630,58	394.655,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	394.655,37	119.673,84	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	366.630,58	394.655,37
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	1.974.889,54	1.664.436,05	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	1.974.889,54	1.664.436,05

Patricia de Souza da Silva
Gestora
CPF: 074.162.334-02

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora
CRC- PE Nº: 025935/O

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



FUNDO MUNICIPAL DE APOIO AOS PEQUENOS NEGOCIOS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Apoio aos Pequenos Negocios
- b) **CNPJ:** 22.114.921/0001-18
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público de Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua da Simpatia , nº 153, Centro de Petrolina.Pe
CEP:56.304.440
- e) **Dados do representante legal:** Patricia de Souza da Silva, Período de Gestão –
01/01/2021 a 31/12/2021
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3892-9125-9126
E-mail –
fundoempreendedor@petrolina.pe.gov.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Petrolina conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 354.317 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ouricuri>), está situado à 712 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 4.561.872 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2.0. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3357, de 30 de novembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves C. Biones. CRC: 02935/O-5/PE. E-mail:
valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://www.petroлина.pe.gov.br/transparencia/>



DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Fundo Municipal uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.



JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a esta demonstração.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.



Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a2184f8b-de76-46f7-8da4-f1032c90d367

[illegible]



AGE -- INSS SERVIDOR (DEMAIS)	2.502,65	2.259,59
AGE - IGEPREV SERVIDOR	2.260,45	2.361,25
AGE - ISS	783,15	76,00
AGE - TRANSFERENCIA DE INSTITUIÇÃO PRIVADA AGE - AASGP	130,90	104,50
AGE - CONSIGNADO CAIXA	4.038,27	4.038,36
AGE - CONSIGNADO BMG AGE	1.040,15	1.184,40
- RESTITUIÇÃO	14,66	3.390,00
AGE - VALE TRANSPORTE	261,45	122,75
INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	ExercícioAtual	ExercícioAnterior
AGE - INSS PRESTADO DE SERVIÇO PESSOA JURIDICA A RECOLHER AGE - IMPOSTO DE RENDA NAS FONTES SOBRE OUTROS RENDIMENTOSAGE - INSS PRESTADOR DE SERVIÇO PESSOA FISICA A RECOLHER	44.927,33	484,00
AGE - FMAPN	2.097,33	45.506,67
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	130,50	5.328,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		1.121,44
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV) NOTA 07	394.655,37	119.673,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	394.655,37	119.673,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	394.655,37	119.673,84
TOTAL (V) = (I+II+III+IV) NOTA 08	1.974.889,54	1.664.436,05

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2021, o montante de receita orçamentária somou R\$ 1.514.349,21. Se comparado ao exercício anterior onde o total foi de R\$ 1.472.649,38, representando um acréscimo de 2,75%.

Nota 02 – Receita Vinculados: A receita ordinária é aquela à disposição do Fundo Municipal para a execução orçamentária, sem vinculação específica. No ano de 2021, totalizou R\$ 1.514.349,21, apresentando um acréscimo na proporção de 2,75% em comparação ao exercício de 2020, que totalizou R\$ 1.472.649,38.

Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pela prefeitura municipal no montante de R\$ 0,00, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 04 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 3,55% do total geral e equivalem a R\$ 65.884,96, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários

Nota 05 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2021 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 0,00 e em Restos a Pagar Não Processados R\$ 0,00, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 06 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2021 R\$ 65.884,96, destacando-se as Retenções de IRRF no valor de R\$ 44.927,33, que representa 2,42% do total do grupo.

Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 394.655,37, sendo esse valor composto 100% por disponível em caixa ou equivalente de caixa.



Nota 08 – Total: O valor total de ingressos do exercício atual em R\$ 1.974.889,54, onde houve um acréscimo de R\$ 310.453,49 em comparado com o do exercício anterior que foi de R\$ 1.664.436,05.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	ExercícioAtual	ExercícioAnterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	1.542.436,70	1.196.653,60
RECURSOS ORDINÁRIOS		
RECURSOS ORDINÁRIOS		
OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		
RECURSOS VINCULADOS	1.542.436,70	1.196.653,60
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60%		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40%		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO		
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEI		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACION		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACION		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO		
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO - REM		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - REMUNERAÇÃ		
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE TRANSFERÊNCIAS		
FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GTRANSFERÊNCIAS FUNDO		
A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GTRANSFERÊNCIAS FUNDO A		
FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GTRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO		
DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DOS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		
VINCULADOS À SAÚDE		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE		
ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE - REMUNERA		
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		
RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL		
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL -		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - ASSISTÊNCIA SOCIAL		
DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	ExercícioAtual	ExercícioAnterior
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DE		
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RE		
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO FINANCEIRO - ENTRADA DE RECURS		
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	1.542.436,70	1.196.653,60
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS		
TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA		
DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE		
INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO		
SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIRECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO		
RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNARECURSOS DE		
ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES		
DE TRANSFERÊNCIAS		
OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS		
EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS		
RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAIS		
OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS		
OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS		



TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)		
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	65.822,26	73.127,08
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOSRP		
PROCESSADOS PAGOS		1.667,91
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOSAGE -	65.822,26	71.459,17
- INSS SERVIDOR (DEMAIS)	7.698,12	6.549,73
AGE - IGEPREV SERVIDOR	2.502,65	2.259,59
AGE - ISS	2.260,45	2.218,23
AGE - TRANSFERENCIA DE INSTITUIÇÃO PRIVADARAGE -	783,15	76,00
AASGP	130,90	94,05
AGE - CONSIGNADO CAIXA	4.038,27	3.701,83
AGE - CONSIGNADO BMG AGE	1.040,15	1.085,70
- RESTITUIÇÃO	14,66	
AGE - VALE TRANSPORTE	198,75	62,70
DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	ExercícioAtual	ExercícioAnterior
AGE - INSS PRESTADO DE SERVIÇO PESSOA JURIDICA A RECOLHER AGE -		484,00
IMPOSTO DE RENDA NAS FONTES SOBRE OUTROS RENDIMENTOSAGE - INSS	44.927,33	47.744,34
PRESTADOR DE SERVIÇO PESSOA FISICA A RECOLHER	2.097,33	5.324,00
AGE - FMAPN	130,50	1.859,00
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	366.630,58	394.655,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	366.630,58	394.655,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	366.630,58	394.655,37
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	1.974.889,54	1.664.436,05

Nota 09 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2021 as despesas orçamentárias somaram R\$ 1.542.436,70. Houve um acréscimo de R\$ 345.783,10, comparado ao exercício de 2020, que foi de R\$ 1.196.653,60.

Nota 10 – Recurso Vinculados:: São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Somam um montante de R\$ 1.542.436,70 em despesas vinculadas, comparando com a do exercício anterior que foi de R\$ 1.196.653,60, temos um acréscimo de R\$ 345.783,10.

Nota 11 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 65.822,26, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 12 – Pagamentos de Restos a Pagar: Foram pagos em 2021 o montante de R\$ 0,00, esse valor é composto, exclusivamente, por pagamentos de Restos a Pagar Processados, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 13 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 65.822,26, destacando-se as Retenções de IRRF no valor de R\$ 47.744,34, que corresponde a 68,26% do total do grupo.



Nota 14 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 366.630,58, sendo composto 100% por valores em Caixa e Equivalente de Caixa.

Nota 15 – TOTAL (X)=(VI+VII+VIII+IX): No exercício atual o total com dispêncios foi de R\$ 1.974.889,54, onde houve um acréscimo de R\$ 310.453,49 em relação ao do exercício anterior que foi de R\$ 1.664.436,05

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não houve retenção nas receitas do Fundo Municipal de Saúde.



X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMA - AGÊNCIA MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE
PERNAMBUCO
12.104.331/0001-50
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: __/__/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MICHEL DE SOUZA LEÃO COELHO - VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://epec.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: a2184fbb-de76-46f7-8da4-f1032c90d367

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	2.031.165,72	1.331.448,92	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	1.961.092,88	1.464.965,73
RECURSOS ORDINÁRIOS			RECURSOS ORDINÁRIOS		
RECURSOS ORDINÁRIOS			RECURSOS ORDINÁRIOS		
OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS			OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		
RECURSOS VINCULADOS	2.031.165,72	1.331.448,92	RECURSOS VINCULADOS	1.961.092,88	1.464.965,73
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO			RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO			RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60%			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60%		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40%			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40%		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO		
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO			TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEI			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEI		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIOI			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIOI		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIOI			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIOI		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE			OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO			OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO			ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO		
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO – REM			RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO – REM		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – REMUNERAÇ			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – REMUNERAÇ		
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE			RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE			RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO G		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO G		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO G		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DOS			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DOS		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE			OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE		
ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE			ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS – SAÚDE - REMUNERA			RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS – SAÚDE - REMUNERA		
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		
RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL			RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL		
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSINTÊNCIA SOCIAL			TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSINTÊNCIA SOCIAL		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS – ASSISTÊNCIA SOCIAL			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS – ASSISTÊNCIA SOCIAL		

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMA - AGÊNCIA MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE
PERNAMBUCO
12.104.331/0001-50
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: __/__/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LIMA COELHO - VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: https://efc.cce.pe.gov.br/ep/validar_documento.asp Código do documento: a2184fbb-de76-46b1-b8da-47103b207558

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO FINANCEIRO – ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNA RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAIS OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS	2.031.165,72	1.331.448,92	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO FINANCEIRO – ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIP RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNA RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAIS OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS	1.961.092,88	1.464.967,33
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)			TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)		
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	179.853,77	124.406,87	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	179.983,93	149.880,13
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS			RP PROCESSADOS PAGOS		5.874,58
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	179.853,77	124.406,87	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	179.983,93	144.005,55
AMMA - INSS	72.205,98	50.863,00	AMMA - INSS	72.205,98	52.640,01
AMMA - IGEPREV	9.953,77	6.321,28	AMMA - IGEPREV	9.953,77	6.708,00
AMMA - IRRF	67.465,96	48.415,14	AMMA - IRRF	67.465,96	62.218,23
AMMA - ISS	20.944,52	13.068,24	AMMA - ISS	20.944,52	16.628,68
AMMA - FUNDO DO EMPREENDEDOR	9.283,54	5.609,05	AMMA - FUNDO DO EMPREENDEDOR	9.283,54	5.802,23
AMMA - MULTAS		130,16	AMMA - MULTAS	130,16	
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMA - AGÊNCIA MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE
PERNAMBUCO
12.104.331/0001-50
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: JOSEIL DE SOUZA LIAO-COELHO - VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://epec.ce.pe.gov.br/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=a2184f8b-de76-46f7-8da4-f1032c90d367>

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	954.643,75	1.113.634,12	SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	1.024.586,43	954.643,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	954.643,75	1.113.634,12	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.024.586,43	954.643,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	954.643,75	1.113.634,12	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.024.586,43	954.643,75
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	3.165.663,24	2.569.489,91	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	3.165.663,24	2.569.489,91

Geraldo Guilherme Barros Miranda
Gestor
CPF: 269.317.704-97

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora
CRC-PE nº 025935/O-5

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES

FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PETROLINA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a2184f8b-de76-4617-8da4-f1032c90d367

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal do Meio Ambiente de Petrolina
- b) **CNPJ:** 12.104.331/0001-50
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público de Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Av da Integração s/n, Bairro. Dom Malan. Petrolina - PE
CEP:56.306-150
- e) **Dados do representante legal:** Geraldo Guilherme Barros Miranda. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2021
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3864-9020-9019
E-mail – gerunio@hotmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Petrolina conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 354.317 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ouricuri>), está situado à 712 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 4.561.872 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2.0. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3357, de 30 de novembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves C. Biones. CRC: 02935/O-5/PE. E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://www.petrolina.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Fundo Municipal uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.



II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.





INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I) NOTA 01	2.031.165,72	1.331.448,92
RECURSOS ORDINÁRIOS		
RECURSOS ORDINÁRIOS		
OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		
RECURSOS VINCULADOS NOTA 02	2.031.165,72	1.331.448,92
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60%		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40%		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO		
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO OPERAÇÕES		
DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO ROYALTIES DO		
PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO		
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO - REM		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - REMUNERAÇÃO OUTROS		
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE TRANSFERÊNCIAS		
FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GTRANSFERÊNCIAS FUNDO A		
A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GTRANSFERÊNCIAS FUNDO A		
FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GTRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO		
DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DOS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		
VINCULADOS À SAÚDE		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE		
ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE - REMUNERA		
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		
RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL		
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - ASSISTÊNCIA SOCIAL		
INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DE		
RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS		
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RE		
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO FINANCEIRO - ENTRADA DE RECUR		
RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO		
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	2.031.165,72	1.331.448,92
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS		
TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA		
DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE		
INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO		
SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIRECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO		
RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNARECURSOS DE		
ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES		
DE TRANSFERÊNCIAS		
OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS		
EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS		
RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAIS		
OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS		
OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS		
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II) NOTA 03		
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III) NOTA 04	179.853,77	124.406,87
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 06	179.853,77	124.406,87
AMMA - INSS	72.205,98	50.863,00
AMMA - IGEPREV	9.953,77	6.321,28
AMMA - IRRF	67.465,96	48.415,14
AMMA - ISS	20.944,52	13.068,24
AMMA - FUNDO DO EMPREENDEDOR	9.283,54	5.609,05
AMMA - MULTAS		130,16
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV) NOTA 07	954.643,75	1.113.634,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	954.643,75	1.113.634,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	954.643,75	1.113.634,12
TOTAL (V) = (I+II+III+IV) NOTA 08	3.165.663,24	2.569.489,91

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2021, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 2.031.165,72. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 1.331.448,92, representando um acréscimo de 34,45%.

Nota 02 – Receita Vinculados: A receita ordinária é aquela à disposição do Fundo Municipal para a execução orçamentária, sem vinculação específica. No ano de 2021, totalizou R\$ 2.031.165,72, apresentando um acréscimo na proporção de 34,45% em comparação ao exercíciode 2020, que totalizou R\$ 1.331.448,92.

Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pela prefeitura municipal no montante de R\$ 0,00, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 04 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 13,32% do total geral e equivalem a R\$ 179.853,77, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários

Nota 05 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2021 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 0,00 e em Restos a Pagar Não Processados R\$ 0,00, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 06 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2021 R\$ 179.853,77, destacando-se as Retenções de ISS no valor de R\$ 72.205,98, que representa 40,15% do total do grupo.

Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 954.643,75, sendo esse valor composto 100% por disponível em caixa ou equivalente de caixa.

Nota 08 – Total: O valor total de ingressos do exercicio atual em R\$ 3.165.663,24, onde houve um acréscimo de R\$ 596.173,33 em comparado com o do exercicio anterior que foi de R\$ 2.569.489,91.





DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI) NOTA 09		1.961.092,88	1.464.965,73
RECURSOS ORDINÁRIOS RECURSOS ORDINÁRIOS OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS			
RECURSOS VINCULADOS NOTA 10		1.961.092,88	1.464.965,73
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60% TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40% TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEI TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIO TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIO OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO – REM TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – REMUNERAÇÃO OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GTRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GTRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GTRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DOS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS – SAÚDE - REMUNERA OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS – ASSISTÊNCIA SOCIAL			
DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO FINANCEIRO – ENTRADA DE RECURS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIRECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNARECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAIS OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS		1.961.092,88	1.464.965,73
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)			
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII) NOTA 11		179.983,93	149.880,43
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			
RP PROCESSADOS PAGOS NOTA 12			5.877,68
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 13		179.983,93	144.002,75
AMMA - INSS		72.205,98	52.648,01
AMMA - IGPREV		9.953,77	6.706,60
AMMA - IRRF		67.465,96	62.219,23
AMMA - ISS		20.944,52	16.626,68
AMMA - FUNDO DO EMPREENDEDOR		9.283,54	5.802,23
AMMA - MULTAS		130,16	
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX) NOTA 14	1.024.586,43	954.643,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.024.586,43	954.643,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.024.586,43	954.643,75
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX) NOTA 15	3.165.663,24	2.569.489,91



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: a2184f8b-de76-4617-8da4-f1032c90d367

Nota 09 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2021 as despesas orçamentárias somaram R\$ 1.961.092,88. Houve um acréscimo de R\$ 496.127,17, comparado ao exercício de 2020, que foi de R\$ 1.464.965,73.

Nota 10 – Recurso Vinculados:: São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Somam um montante de R\$ 1.961.092,88 em despesas vinculadas, comparando com a do exercício anterior que foi de R\$ 1.464.965,73, temos um acréscimo de R\$ 496.127,15.

Nota 11 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 179.983,93, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 12 – Pagamentos de Restos a Pagar: Foram pagos em 2021 o montante de R\$ 0,00, esse valor é composto, exclusivamente, por pagamentos de Restos a Pagar Processados, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 13 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 179.983,93, destacando-se as Retenções de INSS no valor de R\$ 72.205,98, que corresponde a 40,12% do total do grupo.

Nota 14 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 1.024.586,43, sendo composto 100% por valores em Caixa e Equivalente de Caixa.

Nota 15 – TOTAL (X)=(VI+VII+VIII+IX): No exercício atual o total com dispêncios foi de R\$ 3.165.663,24, onde houve um acréscimo de R\$ 596.173,33 em relação ao do exercício anterior que foi de R\$ 2.569.489,91.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não houve retenção nas receitas do Fundo Municipal de Saúde.

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual





		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a2184f8b-de76-46f7-8da4-f1032c90d367



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMPLA - AUTARQUIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
35.669.753/0001-79
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MICHEL DE SOUZA LILÃO COELHO - VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://epec.pec.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: a218418b-de76-46f7-8da4-f1032c90d367

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	4.625.824,16	2.809.593,57	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	6.048.804,68	5.896.225,53
RECURSOS ORDINÁRIOS			RECURSOS ORDINÁRIOS		
RECURSOS ORDINÁRIOS			RECURSOS ORDINÁRIOS		
OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS			OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		
RECURSOS VINCULADOS	4.625.824,16	2.809.593,57	RECURSOS VINCULADOS	6.048.804,68	5.896.225,53
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO			RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO			RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60%			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60%		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40%			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40%		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO		
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO			TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEI			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEI		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIO			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIO		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIO			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIO		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE			OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO			OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO			ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO		
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO – REM			RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO – REM		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – REMUNERAÇÃ			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – REMUNERAÇÃ		
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE			RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE			RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO G		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO G		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO G		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DOS			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DOS		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE			OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE		
ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE			ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS – SAÚDE - REMUNERA			RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS – SAÚDE - REMUNERA		
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		
RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL			RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL		
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSINTÊNCIA SOCIAL -			TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSINTÊNCIA SOCIAL -		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS – ASSISTÊNCIA SOCIAL			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS – ASSISTÊNCIA SOCIAL		

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMPLA - AUTARQUIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
35.669.753/0001-79
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LIAO-COLLEHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://epec.pec.pe.gov.br/epp/validarDoc.aspx> Código do documento: a218418b-de76-4618-bda6-f103-000000000000

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO FINANCEIRO – ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSI RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNA RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAIS OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS	4.625.824,16	2.809.593,57	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO FINANCEIRO – ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSI RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNA RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAIS OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS	6.048.804,68	5.896.225,33
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	809.929,51	2.672.012,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)		
REPASSE RECEBIDO	809.929,51	2.672.012,00			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	179.518,61	108.350,86	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	135.652,98	127.147,77
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS			RP PROCESSADOS PAGOS		19.758,65
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	179.518,61	108.350,86	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	135.652,98	107.380,32
AMMPLA - INSS	26.843,95	18.666,06	AMMPLA - INSS	26.843,95	18.666,06
AMMPLA - ISS	76.164,98	40.520,62	AMMPLA - ISS	50.306,57	38.558,25
AMMPLA - IRPJ A RECOLHER		836,54	AMMPLA - IRPJ A RECOLHER		836,54
AMMPLA - FMAPN	30.345,08	18.915,20	AMMPLA - FMAPN	24.470,70	18.249,33
AMMPLA - IRRF	46.164,60	29.412,44	AMMPLA - IRRF	34.031,76	31.080,74
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	1.445.739,75	1.879.158,32	SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	876.554,37	1.445.739,75

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMPLA - AUTARQUIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
35.669.753/0001-79
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://epec.pec.pe.gov.br/validaDoc.seam> Código do documento: 4218418b-de76-46f7-8da4-f1032c90d367

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.445.739,75	1.879.158,32	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	876.554,37	1.445.739,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.445.739,75	1.879.158,32	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	876.554,37	1.445.739,75
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	7.061.012,03	7.469.114,75	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	7.061.012,03	7.469.114,75

Franklin Pereira Alves
Diretor Presidente
CPF: 048.699.624-70

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora
CRC-PE nº 025935/O-5

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



AMMPLA – AUTARQUIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE DE PETROLINA - PE
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2020
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** AMMPLA – Autarquia Municipal de Mobilidade de Petrolina
- b) **CNPJ:** 35.669.753/0001-79
- c) **Natureza Jurídica:** 112-0 Autarquia Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Av da Integração nº 1202, Bairro Maria Auxiliadora
CEP: 56.330.290
- e) **Dados do representante legal:** Franklin Pereira Alves, Período de Gestão –
01/01/2021 a 31/12/2021
- f) **Contato:** Telefone – (87) 2101 – 5300/ 87 – 2101 – 5301
E-mail – ammpla.pe@gmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Petrolina conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 354.317 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/ouricuri>), está situado à 712 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 4.561.872 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2.0. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3357, de 30 de novembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves C. Biones. CRC: 02935/O-5/PE. E-mail:
valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://www.petrolina.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.



CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Autarquia Municipal uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.



III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.



INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO		ExercícioAtual	ExercícioAnterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	NOTA 01	4.625.824,16	2.809.593,57
RECURSOS ORDINÁRIOS	NOTA 02		
RECURSOS ORDINÁRIOS			
OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS			
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		4.625.824,16	2.809.593,57
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO			
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60%			
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40%			
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO			
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO			
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIO			
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIO			
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE			
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO			
OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO			
ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO			
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO			
RENTAS E SERVIÇOS - EDUCAÇÃO			
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			
RENTAS E SERVIÇOS - EDUCAÇÃO			
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE			
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE			
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			
RENTAS E SERVIÇOS - SAÚDE			
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			
RENTAS E SERVIÇOS - SAÚDE			
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE			
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE			
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			
RENTAS E SERVIÇOS - SAÚDE			
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			
RENTAS E SERVIÇOS - SAÚDE			
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			
RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL			
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL			
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - ASSISTÊNCIA SOCIAL			

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	ExercícioAtual	ExercícioAnterior
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSINTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DRECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO FINANCEIRO – ENTRADA DE RECURSORECURSOS VINCULADOS AO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIRECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNARECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAISOUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS	4.625.824,16	2.809.593,57
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	809.929,51	2.672.012,00
REPASSE RECEBIDO	809.929,51	2.672.012,00
NOTA 03		



RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	NOTA 04	179.518,61	108.350,86
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	NOTA 05		
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS			
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	NOTA 06	179.518,61	108.350,86
AMMPLA - INSSAMMPLA - ISS		26.843,95	18.666,06
AMMPLA - IRPJ A RECOLHERAMMPLA - FMAPN		76.164,98	40.520,62
AMMPLA - IRRF		30.345,08	836,54
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		46.164,60	18.915,20
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			29.412,44
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	NOTA 07	1.445.739,75	1.879.158,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.445.739,75	1.879.158,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.445.739,75	1.879.158,32
TOTAL (V)=(I+II+III+IV)	NOTA 08	7.061.012,03	7.469.114,75

ota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2021, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 4.625.824,16. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 2.809.593,57, representando um acréscimo de 39,26%.

Nota 02 – Receita Ordinário: A receita ordinária é aquela à disposição da autarquia municipal para a execução orçamentária, sem vinculação específica. No ano de 2021, totalizou R\$ 0,00, apresentando uma redução na proporção de 0,00% em comparação ao exercício de 2020, que totalizou R\$ 0,00.

Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pela prefeitura municipal no montante de R\$ 809.929,51, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 04 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 4,38% do total geral e equivalem a R\$ 179.518,61, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários

Nota 05 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2021 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 0,00 e em Restos a Pagar Não Processados R\$ 0,00, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 06 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2021 R\$ 179.518,61, destacando-se as Retenções de ISS no valor de R\$ 76.164,08, que representa 42,43% do total do grupo.

Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 1.445.739,75, sendo esse valor composto 100% por disponível em caixa ou equivalente de caixa.

Nota 08 – Total: O valor total de ingressos do exercicio atual em R\$ 7.061.012,03, onde houve um decréscimo de R\$ 408.102,72 em comparado com o do exercicio anterior que foi de R\$ 7.469.114,78.



DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	ExercícioAtual	ExercícioAnterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI) RECURSOS ORDINÁRIOS RECURSOS ORDINÁRIOS OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS RECURSOS VINCULADOS RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60% TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40% TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEI TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACION TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACION OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO - REM TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - REMUNERAÇÃ OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GTRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GTRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GTRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DOS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE - REMUNERA OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - ASSISTÊNCIA SOCIAL	NOTA 09 6.048.804,68 NOTA 10 6.048.804,68	5.896.227,53 5.896.227,53
DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	ExercícioAtual	ExercícioAnterior
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - PLANO FINANCEIRO - ENTRADA DE RECURS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSIRECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNARECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAIS OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS	6.048.804,68	5.896.227,53
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)		



PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	NOTA 11	135.652,98	127.147,47
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			
RP PROCESSADOS PAGOS	NOTA 12		19.759,65
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	NOTA 13	135.652,98	107.387,82
AMMPLA - INSS		26.843,95	18.666,06
AMMPLA - ISS		50.306,57	38.554,95
AMMPLA - IRPJ A RECOLHER			836,54
AMMPLA - FMAPN		24.470,70	18.249,53
AMMPLA - IRRF		34.031,76	31.080,74
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			
SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	NOTA 14	876.554,37	1.445.739,75

Nota 09 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2021 as despesas orçamentárias somaram R\$ 6.048.804,68. Houve um acréscimo de R\$ 152.577,15, comparado ao exercício de 2020, que foi de R\$ 5.896.227,53.

Nota 10 – Recurso Vinculados:: São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Somam um montante de R\$ 6.048.804,68 em despesas vinculadas, comparando com a do exercício anterior que foi de R\$ 5.896.227,53, temos um acréscimo de R\$ 152.577,15 que representa uma proporção de 2,52%.

Nota 11 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 135.652,98, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 12 – Pagamentos de Restos a Pagar: Foram pagos em 2021 o montante de R\$ 0,00, esse valor é composto, exclusivamente, por pagamentos de Restos a Pagar Processados, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 13 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 135.652,98, destacando-se as Retenções de ISS no valor de R\$ 50.306,57, que corresponde a 37,08% do total do grupo.

Nota 14 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 876.554,37, sendo composto 100% por valores em Caixa e Equivalente de Caixa.

Nota 15 – TOTAL (X)=(VI+VII+VIII+IX): No exercício atual o total com dispêncios foi de R\$ 7.061.012,03, onde houve um decréscimo em relação ao do exercício anterior que foi de R\$ 7.469.114,75



V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não houve retenção nas receitas do Fundo Municipal de Saúde.



X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			



MUNICÍPIO DE PETROLINA
ARMUP - AGÊNCIA DE REGULAÇÃO DO MUNICÍPIO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
07.152.585/0001-04
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MICHEL DE SOUZA LILÃO COELHO - VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://epec.pec.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: a218418b-de76-46f7-8da4-f1032c90d367

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	1.442,67	1.063,89	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	745.338,19	733.792,22
RECURSOS ORDINÁRIOS			RECURSOS ORDINÁRIOS		
RECURSOS ORDINÁRIOS			RECURSOS ORDINÁRIOS		
OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS			OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		
RECURSOS VINCULADOS	1.442,67	1.063,89	RECURSOS VINCULADOS	745.338,19	733.792,22
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO			RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO			RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60%			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60%		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40%			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40%		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO		
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO			TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE			OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO			OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO			ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO		
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO – REMUNERAÇÃO			RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO – REMUNERAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40%)			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40%)		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – REMUNERAÇÃO			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – REMUNERAÇÃO		
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE			RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE			RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DOS			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DOS		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE			OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE		
ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE			ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS – SAÚDE - REMUNERAÇÃO			RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS – SAÚDE - REMUNERAÇÃO		
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		
RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL			RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL		
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSINTÊNCIA SOCIAL -			TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSINTÊNCIA SOCIAL -		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS – ASSISTÊNCIA SOCIAL			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS – ASSISTÊNCIA SOCIAL		

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
ARMUP - AGÊNCIA DE REGULAÇÃO DO MUNICÍPIO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
07.152.585/0001-04
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MICHEL DE SOUZA LILÃO COELHO - VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: https://epec.cepe.gov.br/epp/validar_documento.asp Código do documento: a218418b-de76-4678-bda4-f1b0-2a90d3903800

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO FINANCEIRO – ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSI RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNA RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAIS OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS	1.442,67	1.063,89	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO FINANCEIRO – ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSI RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNA RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAIS OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS	745.338,19	733.792,22
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	724.502,48	745.907,92	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)		
REPASSE RECEBIDO	724.502,48	745.907,92			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	57.798,34	68.785,55	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	56.993,59	63.430,26
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS			PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	57.285,64	68.785,55	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	56.617,61	63.430,26
ARMUP - INSS	14.217,32	19.784,12	ARMUP - INSS	17.138,76	18.058,77
ARMUP - IRRF	39.782,09	46.225,62	ARMUP - IRRF	36.230,41	42.519,90
ARMUP - VALE TRANSPORTE	468,00		ARMUP - VALE TRANSPORTE	468,00	
ARMUP - ISS	1.726,81	1.798,60	ARMUP - ISS	1.694,40	1.438,00
ARMUP - CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	5,38		ARMUP - TRANSFERENCIA INSTITUIÇÃO PRIVADA	1.086,04	1.422,28
ARMUP - TRANSFERENCIA INSTITUIÇÃO PRIVADA	1.086,04	977,21			
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	512,70		OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	375,98	
ARMUP - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	512,70		ARMUP - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	375,98	

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
ARMUP - AGÊNCIA DE REGULAÇÃO DO MUNICÍPIO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
07.152.585/0001-04
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
N° PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://epec.cce.pe.gov.br/pep/validaDoc.seam> Código do documento: a21b418b-de76-46f7-8da4-f1032c90d367

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	38.438,17	19.906,29	SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	19.849,88	38.438,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	38.438,17	19.906,29	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	19.849,88	38.438,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	38.438,17	19.906,29	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	19.849,88	38.438,17
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	822.181,66	835.663,65	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	822.181,66	835.663,65

RUBEM JOSÉ DA FONTE FRANCA
DIRETOR PRESIDENTE INTERINO
CPF: 149.413.414-49

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora
CRC-PE nº 025935/O-5

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



ARMUP – AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PETROLINA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXI
RESOLUÇÃO TC Nº 153, 21 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** ARMUP – Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de Petrolina
- b) **CNPJ:** 07.152.585/0001-04
- c) **Natureza Jurídica:** 112-0 - Autarquia Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Pç. Centro de Convenções, s/n – Bairro: Centro – Cidade de Petrolina – PE – Cep – 56.304-195
- e) **Dados do representante legal:** Rubem José da Fonte Franca. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2024.
- f) **Contato:** Telefone – [\(87\) 3861-4929](tel:(87)3861-4929) | [\(87\) 3861-2479](tel:(87)3861-2479)
E-mail – armuppetrolina@gmail.com
Site – <https://armup.petrolina.pe.gov.br/a-armup/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

A ARMUP – Agencia reguladora de serviços públicos do município de Petrolina – Pe, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “112-0 Autarquia Municipal” possui como atividade principal “ 84.11-6-00 - Administração pública em geral”.

A Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de Petrolina - ARMUP exerce o poder de direção, regulação e fiscalização sobre Serviços Públicos Outorgados, nos termos da Lei Complementar municipal Nº 1.241 de 16 de maio de 2003 e demais normas legais, regulamentares e consensuais pertinentes.

O poder regulatório da Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de Petrolina - ARMUP é exercido com a finalidade última de atender ao interesse público, mediante normatização, planejamento, acompanhamento, controle e fiscalização das concessões e permissões submetidas à competência da ARMUP.

DADOS ADICIONAIS

- I – **Período da demonstração contábil:** 01/01/2021 à 31/12/2021
- II – **Dados do Contador:** Valkiria Alves Cavalcanti Biones. CRC: 025.935/O-5/PE. E- mail: valkiria_acb@hotmail.com
- III – **Nome do Software de contabilidade pública:** E & L Produções de Software Ltda
- IV – **Endereço do portal da transparência:**
<https://petrolina.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela ARMUP – Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de Petrolina uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.



JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.

b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.



INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA – NOTA 1	1.442,67	1.063,89
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>	0,00	0,00
<u>RECURSOS VINCULADOS</u>	1.442,67	1.063,89
<u>Restituição e Remuneração Dep.Bancario</u>	1.442,67	1.063,89
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS – NOTA 2	724.502,48	745.907,92
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	724.502,48	745.907,92
REPASSE RECEBIDO	724.502,48	745.907,92
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS – NOTA 3	57.798,34	68.785,55
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR – NOTA 4</u>	0,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS – NOTA 5</u>	57.798,34	68.785,55
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	14.217,32	19.784,12
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	39.782,09	46.225,62
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS(CONSIGNADOS	3.798,93	2.775,81
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR – NOTA 6	38.438,17	19.906,29
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	38.438,17	19.906,29
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	0,00	0,00
TOTAL	822.181,66	835.663,65

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2021, o montante de receita orçamentaria somou R\$ 1.442,67. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 1.063,89, representando um aumento de 35,6%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 724.502,48, composto apenas por transferências recebidas para execução orçamentária.

Nota 03 – Recebimentos Extra orçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos extra orçamentários.

Nota 04 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extra orçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Não houve inscrição de Restos a Pagar no exercício de 2021, havendo portanto apenas cancelamento tendo em vista tratar-se de duplicidade d liquidação, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 05 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2021 R\$ 57.798,34, destacando-se as retenções em folha de pagamento de IRRF no valor de R\$ 39.782,09, que representa 68,82% e Retenção para o INSS no valor de R\$ 14.217,32 que representa 24,59 % do total do grupo.



Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 19.906,29, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 19.906,29.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA – NOTA 07	745.338,19	733.795,22
VINCULADOS	745.338,19	733.795,22
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS – NOTA 08	56.993,59	63.430,46
RP NÃO PROCESSADOS -PAGAMENTOS NO EXERCÍCIO	0,00	0,00
RP PROCESSADOS - PAGAMENTOS NO EXERCÍCIO	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	56.993,59	63.430,46
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	17.138,76	18.059,57
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	36.230,41	42.510,61
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.624,42	2.860,28
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE - NOTA 09	19.849,88	38.438,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	19.849,88	38.438,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	19.849,88	38.438,17
TOTAL	822.181,66	835.663,85

Nota 07 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do Legislativo. Em 2021 as despesas orçamentárias somaram R\$ 745.338,19. Houve um aumento na proporção de 1,58% comparado ao exercício de 2020.

Nota 08 – Pagamentos Extra orçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extra orçamentários totalizam R\$ 56.993,59, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extra orçamentários.

Nota 09 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 19.849,88, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 19.849,88. Em comparação ao exercício de 2020, houve uma redução aproximada de 93,65%.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00



VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não houve retenção nas receitas da ARMUP.

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Rubem José da Fonte Franca
Diretor Presidente

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contador



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEÃO COELHO - VALÉRIA ALVES CAVACANTTI BIONES
Acesse em: <https://epec.ce-pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: a2184fbb-de76-46f7-8da4-f1032c90d367



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FEMSAÚDE - FUNDAÇÃO ESTATAL MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
09.582.921/0001-84
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: __/__/____	

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	42,35	50,50	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)		
RECURSOS ORDINÁRIOS			RECURSOS ORDINÁRIOS		
RECURSOS ORDINÁRIOS			RECURSOS ORDINÁRIOS		
OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS			OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		
RECURSOS VINCULADOS	42,35	50,50	RECURSOS VINCULADOS		
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO			RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO			RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60%			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60%		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40%			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40%		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO		
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO			TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEI			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEI		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIOI			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIOI		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIOI			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIOI		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE			OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO			OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO			ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO		
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO – REM			RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO – REM		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – REMUNERAÇ			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – REMUNERAÇ		
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE			RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE			RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO G		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO G		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO G		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DOS			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DOS		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE			OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE		
ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE			ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS – SAÚDE - REMUNERA			RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS – SAÚDE - REMUNERA		
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		
RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL			RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL		
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSINTÊNCIA SOCIAL			TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSINTÊNCIA SOCIAL		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS – ASSISTÊNCIA SOCIAL			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS – ASSISTÊNCIA SOCIAL		

IMPRESSÃO: LEY DAYANNE SÁ NOVAES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FEMSAÚDE - FUNDAÇÃO ESTATAL MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
09.582.921/0001-84
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: __/__/____	

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO FINANCEIRO – ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSI RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNA RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAIS OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS	42,35	50,50	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO FINANCEIRO – ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSI RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNA RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAIS OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS		
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)			TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)		
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III) INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII) PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.775,83 1.775,83 1.775,83	1.725,33 1.725,33 1.725,33	SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.818,18 1.818,18 1.818,18	1.775,83 1.775,83 1.775,83
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	1.818,18	1.775,83	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	1.818,18	1.775,83

IMPRESSÃO: LEY DAYANNE SÁ NOVAES





MUNICÍPIO DE PETROLINA
FEMSAÚDE - FUNDAÇÃO ESTATAL MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
09.582.921/0001-84
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MICHEL DE SOUZA LIMA COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALLACANTI BIONES
Acesse em: <https://eic.ce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a2184f8b-de76-46f7-8da4-f1032c90d367

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
PERNAMBUCO
06.914.894/0001-01
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MICHEL DE SOUZA LILÃO COELHO - VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://epec.pec.pe.gov.br/validarDoc.aspx> Código do documento: a218418b-de76-46f7-8da4-f1032c90d367

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	111.608.448,00	132.697.187,92	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	214.776.900,93	168.227.056,72
RECURSOS ORDINÁRIOS	1.500.350,02	1.050.156,32	RECURSOS ORDINÁRIOS	92.784.976,67	59.194.274,42
RECURSOS ORDINÁRIOS			RECURSOS ORDINÁRIOS		
OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS			OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		
RECURSOS VINCULADOS	110.108.097,98	131.647.031,60	RECURSOS VINCULADOS	121.991.924,26	109.032.778,30
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO			RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO		
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO			RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60%			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60%		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40%			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40%		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO		
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO			TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE			OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO			OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO			ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO		
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO – REMUNERAÇÃO			RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO – REMUNERAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40%)			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40%)		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – REMUNERAÇÃO			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – REMUNERAÇÃO		
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE			RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE			RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DOS			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DOS		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE			OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE		
ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE			ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS – SAÚDE - REMUNERAÇÃO			RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS – SAÚDE - REMUNERAÇÃO		
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		
RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL			RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL		
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSINTÊNCIA SOCIAL -			TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSINTÊNCIA SOCIAL -		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS – ASSISTÊNCIA SOCIAL			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS – ASSISTÊNCIA SOCIAL		

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
PERNAMBUCO
06.914.894/0001-01
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: **MICHEL DE SOUZA LIAO-COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONE**
Acesse em: <https://epec.cepe.gov.br/epp/validarDoc.aspx> Código do documento: a218418b-de76-4610-b8da-4f102000b388

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSINTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO FINANCEIRO – ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSI RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNA RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAIS OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS	110.108.097,98	131.647.031,60	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSINTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO FINANCEIRO – ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSI RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNA RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAIS OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS	121.991.924,26	109.032.770,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	94.376.662,55	62.841.200,17	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	1.700.000,00	
REPASSE RECEBIDO	94.376.662,55	62.841.200,17	REPASSE CONCEDIDO	1.700.000,00	
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	31.476.812,43	27.721.384,33	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	33.581.020,05	31.095.566,50
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		
RP PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO	3.373.531,93	4.623.554,69	RP PROCESSADOS PAGOS	4.324.980,11	7.442.124,99
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	28.103.280,50	23.097.829,64	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	28.791.979,97	23.234.706,58
FMS - INSS - Prestador Autônomo Pessoa Física		1.003,75	FMS - INSS - Transporte Pessoa Jurídica		3.602,01
FMS - INSS - Transporte Pessoa Jurídica		7.224,24	FMS - INSS - Empresa	315.007,58	379.689,27
FMS - INSS - Empresa	400.374,49	354.756,63	FMS - INSS - Servidor	4.314.830,57	2.498.320,98
FMS - INSS - Servidor	4.022.164,02	2.598.534,82	FMS - INSS - Transporte Pessoa Física		2.152,25
FMS - INSS - Transporte Pessoa Física		429,00	FMS - INSS - Prestador Pessoa Jurídica	123,20	
FMS - INSS - Prestador Pessoa Jurídica		2.784,28	FMS - Previdência - IGEPREV	7.818.293,99	6.434.469,84
FMS - Previdência - IGEPREV	7.291.256,92	6.302.751,50	FMS - ISS	940.236,49	924.964,95
FMS - ISS	936.135,11	751.535,34	FMS - IRRF - Rendimentos do Trabalho	6.576.736,73	5.042.198,27
FMS - IRRF - Rendimentos do Trabalho	6.215.264,89	4.553.320,59	FMS - IRRF - Outros Rendimentos	224.241,66	289.712,22
			IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONE		



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
PERNAMBUCO
06.914.894/0001-01
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MICHELLE DE SOUZA LIMA COELHO - VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONEZ
Acesse em: https://epec.pec.pe.gov.br/epp/validar_documento.asp

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FMS - IRRF - Outros Rendimentos	222.871,44	312.433,84	FMS - Pensão Alimentícia	87.117,71	79.542,46
FMS - Pensão Alimentícia	87.986,34	80.082,49	FMS - DESCONTO JUDICIAL	3.751,72	
FMS - DESCONTO JUDICIAL	3.318,53		FMS - DESCONTO JUDICIAL 20%	845,64	
FMS - DESCONTO JUDICIAL 20%	1.751,99		FMS - DESCONTO JUDICIAL 15%	634,22	
FMS - DESCONTO JUDICIAL 15%	1.024,67		FMS - UNIMED	1.019.053,48	947.832,60
FMS - UNIMED	1.016.547,84	954.724,90	FMS - HGU - Hospital Geral de Urgências	406.484,58	363.642,88
FMS - Ortoclin - ACOSAP	108,00		FMS - HGU - Hospital Geral de Urgências - ACOSAP	129.737,18	114.412,67
FMS - HGU - Hospital Geral de Urgências	406.280,54	356.162,98	FMS - SERVONTO	185,04	49,78
FMS - HGU - Hospital Geral de Urgências - ACOSAP	132.334,76	123.944,79	FMS - Ortoclin	78.449,30	76.822,20
FMS - SERVONTO	186,54	469,44	FMS - ASOP	7.440,71	6.976,47
FMS - Ortoclin	78.227,00	76.988,00	FMS - ODONTOPREV	2.993,52	2.932,74
FMS - ASOP	7.808,21	6.953,26	FMS - Empréstimo CEF - APAMI (2º)		13.842,53
FMS - ODONTOPREV	2.993,52	2.945,37	FMS - Cartão Policard		160.176,29
FMS - Empréstimo CEF - APAMI (1º)	250,70		FMS - Empréstimo CEF	4.712.349,18	4.093.162,19
FMS - Empréstimo CEF - APAMI (2º)		13.846,53	FMS - Banco Olé Bonsucesso Consignado	122.605,44	134.592,88
FMS - Cartão Policard		128.740,83	FMS - Empréstimo BMG	239.158,76	259.772,45
FMS - Empréstimo CEF	4.604.788,63	4.087.033,61	FMS - CONSIGNADO SICRED	2.920,78	6.052,91
FMS - Banco Olé Bonsucesso Consignado	121.438,69	133.661,98	FMS - RESTITUIÇÃO - FALTA	193.703,20	
FMS - Empréstimo Bradesco	25.946,69		FMS - ASERP	422,78	566,55
FMS - Empréstimo BMG	237.265,84	262.147,48	FMS - Vale Transporte	378.694,57	370.862,99
FMS - CONSIGNADO SICRED		8.979,69	FMS - A.A.C.E.P	44.994,00	39.232,00
FMS - VALORES INDEVIDOS	660,00	212,94	FMS - SINDACS	8.309,00	8.252,50
FMS - RESTITUIÇÃO - FALTA	193.703,20	179.085,22	FMS - AASPP	31,36	21,71
FMS - RESTITUIÇÃO DE VALORES INDEVIDOS	575,01		FMS - Salário Maternidade - INSS	82.860,32	32.716,61
FMS - ASERP	408,57	562,54	FMS - SINDSEMP	345.541,72	292.089,76
FMS - Vale Transporte	354.903,69	357.230,74	FMS - ACOSAP	247.444,50	222.102,50
FMS - ASMOPE	13.453,61	6.541,74	FMS - SEEPE	15.468,51	10.262,82
FMS - A.A.C.E.P	45.248,00	37.811,00	FMS - FUNDO MUNICIPAL DE APOIO AOS PEQUENOS NEGÓCIOS	172.364,02	157.002,66
FMS - SINDACS	8.334,50	8.289,00	FMS - ASTEMP - ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES TECNICOS EM ENFERMAGEM DO I	15.427,09	14.152,08
FMS - AASPP	15,68	2.676,83	FMS - Salário Família - INSS	19.850,03	38.532,00
FMS - Salário Maternidade - INSS	382.500,90	212.309,05	FMS - ASATAP (Assoc. Téc. Adm. Petro	11.271,41	6.942,66
FMS - SINDSEMP	351.064,30	295.272,76	FMS - UP BRASIL ADM. ES	102.551,62	206.382,23
FMS - ACOSAP	249.534,00	224.709,00	FMS - SICREDI	144.585,18	
FMS - SEEPE	16.317,96	10.267,38	FMS - SATENPE	5.263,18	
FMS - FUNDO MUNICIPAL DE APOIO AOS PEQUENOS NEGÓCIOS	172.203,76	143.211,41			
FMS - ASTEMP - ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES TECNICOS EM ENFERMAGEM DO I	15.483,86	14.276,31			
FMS - Salário Família - IGEPREV	5.837,35				

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONEZ



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
PERNAMBUCO
06.914.894/0001-01
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
N° PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MUNICÍPIO DE PETROLINA - VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://eccc.ce-pe.gov.br/epp/validar/boas-vindas>
Documento: a218418b-de76-46f7-8da4-f103b2c90d367

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FMS - Salário Família - INSS	213.348,46	240.468,41			
FMS - ASATAP (Assoc. Téc. Adm. Petro)	11.404,99	9.759,59			
FMS - UP BRASIL ADM. ES	75.248,47	233.690,38			
FMS - SICREDI	170.474,14				
FMS - SATENPE	6.234,69				
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	464.059,97	418.680,33
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			FMS - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	174.635,90	208.495,09
			FMS - SALÁRIO FAMÍLIA - IGEPREV	4.213,79	7.558,64
			FMS - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	285.210,28	202.626,70
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	43.526.670,10	19.589.520,90	SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	30.930.672,10	43.526.670,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	43.526.670,10	19.589.520,90	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	30.930.672,10	43.526.670,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	43.525.085,03	19.587.935,83	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	30.930.672,10	43.525.085,03
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA	1.585,07	1.585,07	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		1.585,07
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	280.988.593,08	242.849.293,32	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	280.988.593,08	242.849.293,32

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLINA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVIII E XXI – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde –
CNPJ: 06.914.894.0001/01
- b) **Natureza Jurídica:** 133 – 3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- c) **Domicílio do órgão:** Av. Fernando Goes, 537 – Centro – Cep – 56.306-010
- d) **Dados do representante legal:** Magnilde Alves Cavalcanti de Albuquerque.
Período de Gestão –01/01/2017 a 31/12/2023.
- e) **Contato:** Telefone – (87) 3866.8551
E-mail – sesau@petrolina.pe.gov.br
Site - <https://saude.petrolina.pe.gov.br/a-gestora/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

Fundo Municipal de Saúde de Petrolina - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “133-3. Fundo Público da Administração direta municipal” possui como atividade principal “ 84.11-6-00 - Administração pública em geral”, gerindo as atividades da Secretaria Municipal de Saúde: que são: formular e executar a Política Municipal de Saúde, priorizando as ações preventivas; desenvolver ações que objetivem o aumento da efetividade na prestação de serviços de saúde à sociedade; desenvolver ações que objetivem o crescimento e desenvolvimento institucional e aprendizagem de toda a Secretaria Municipal da Saúde, construindo uma base de pessoal competente, tecnologia da informação coerente e mecanismos de gestão efetivos para suportar e fomentar o desenvolvimento da organização; consolidar temáticas estratégicas no nível central, articulando as políticas nacional e municipal de saúde; aumentar a integração e articulação entre os níveis da Secretaria Municipal da Saúde através do estabelecimento de metas bilaterais orientadas mutuamente no sentido de gerar, subsidiar e acompanhar as programações de atividades num ciclo contínuo de integração; Manter estreita relação e vínculo de comunicação com todas as Secretarias, visando a boa gestão, comunicação e eficácia do serviço público; VII- Realizar outras atividades correlatas que lhe forem delegadas pelo chefe do executivo municipal.

Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.357 , de 20 de dezembro de 2020.

Sua fonte financeira deriva das transferências do municipais e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).



DADOS ADICIONAIS

I– **Período da demonstração contábil:** 01/01/2021 à 31/12/2021

II– **Dados do Contador:** Valkiria Alves Cavalcanti Biones. CRC: 025.935/O- 5/PE.

E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III– **Nome do Software de contabilidade pública:** E & L Produções de Software Ltda

IV– **Endereço do portal da transparência:**

<https://petrolina.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de Saúde de Petrolina uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

I – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.



BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

- Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

II – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

III – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

**BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA – NOTA 1	111.608.448,00	132.697.187,92
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS – NOTA 02</u>	1.500.350,02	1.050.156,32
<u>RECURSOS VINCULADOS – NOTA 03</u>	110.108.097,98	131.647.031,60
<u>Outras Destinações de Recursos</u>	110.108.097,98	131.647.031,60
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS – NOTA 04	94.376.662,55	62.841.200,17
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	94.376.662,55	62.841.200,17
REPASSE RECEBIDO	94.376.662,55	62.841.200,17
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS – NOTA 05	31.476.812,43	27.721.384,33
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR – NOTA - 06	3.373.531,93	4.623.554,69
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO – NOTA	3.373.531,93	4.623.554,69
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS – NOTA 07</u>	<u>28.103.280,50</u>	<u>23.097.829,64</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4.422.538,81	2.964.732,72
CONTRIBUIÇÃO AO RPPS	7.291.256,92	6.302.751,50
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6.438.136,33	4.865.754,43
ISS - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS QUALQUER NATUREZA	936.135,11	751.535,34
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS(CONSIGNADOS)	9.015.213,33	8.213.055,65
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR - NOTA 08	43.526.670,10	19.589.520,90
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</u>	<u>43.525.085,03</u>	<u>19.587.935,83</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA</u>	<u>1.585,07</u>	<u>1.585,07</u>
TOTAL	280.988.593,08	242.849.293,32

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2021, o montante de receita orçamentária somou R\$ 111.608.448,00. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 132.697.187,92, representando um decréscimo de 18,89%.

Nota 02 – Receita Ordinária: A receita ordinária é aquela à disposição do Município para a execução orçamentária, sem vinculação específica. No ano de 2021, totalizou R\$ 1.500.350,02, apresentando um aumento na proporção de 42,86% em comparação ao exercício de 2020, que totalizou R\$ 1.050.156,32.

Nota 03 – Receita Vinculadas: São as receitas com vinculação específica estabelecida na legislação vigente. As receitas vinculadas no exercício de 2021 totalizaram R\$ 110.108.097,98, representando 98,6557% do total das receitas orçamentárias.

Nota 04 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 94.376.662,55, composto apenas por transferências recebidas do ente municipal para a execução orçamentária com recursos próprios.

Nota 05 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 11,20% do total geral e equivalem a R\$ 31.476.812,43, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários

Nota 06 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2021 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 3.373.531,93 e em Restos a Pagar Não Processados R\$ 0,00, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 07 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2021 R\$ 28.103.280,50, destacando-se as Retenções sobre vencimentos no valor de R\$ 9.015.213,33, que representa 32,08% do total do grupo.

Nota 08 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 43.526.670,10, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 53.526.670,10.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA – NOTA 09	216.476.900,93	168.227.056,72
ORDINÁRIOS – NOTA 10	92.784.976,67	59.194.278,42
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS – NOTA 11	121.991.924,26	109.032.778,30
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS – NOTA 12	1.700.000,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS – NOTA 13	33.581.020,05	31.095.566,50
RP NÃO PROCESSADOS - PAGAMENTOS NO EXERCÍCIO	0,00	0,00
RP PROCESSADOS - PAGAMENTOS NO EXERCÍCIO – NOTA 14	4.324.980,11	7.442.125,39
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	28.791.979,97	23.234.760,68
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4.629.961,35	2.883.765,01
CONTRIBUIÇÃO AO RPPS	7.818.293,99	7.818.293,99
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6.800.978,39	5.331.910,49
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISS	940.236,49	924.964,95
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	8.602.509,75	6.275.826,24
OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTÁRIOS	464.059,97	418.680,43
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE - NOTA 09	30.930.672,10	43.526.670,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	30.930.672,10	43.525.085,03
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	30.930.672,10	1.585,07
TOTAL	280.988.593,08	242.849.293,32





Nota 09 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2021 as despesas orçamentárias somaram R\$ 216.476.900,93. Houve uma aumento na proporção de 28,68% comparado ao exercício de 2020.

Nota 10 – Despesa Ordinária: São os gastos com a manutenção das atividades da máquina pública. Essas despesas totalizaram R\$ 92.784.976,67 no exercício de 2021.

Nota 11 – Outras Destinações de Recursos: São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Somam um montante de R\$ 121.991.924,26 em despesas vinculadas.

Nota 12 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos, no montante de R\$ 1.700.000,00, correspondente devolução de valor repassado equivocadamente na época.

Nota 13 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 33.581.020,05, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 14 – Pagamentos de Restos a Pagar: Foram pagos em 2021 o montante de R\$ 4.324.980,11, referente a Restos a Pagar Processados, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 15 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 28.791.979,97, destacando-se as Retenções de RPPS no valor de R\$ 7.818.293,09 que somado ao valor de outros pagamento extraorçamentários de R\$ 464.059,97, que se refere a salário família e maternidade, totaliza o montante de R\$ 29.256.039,94.

Nota 16 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 30.930.672,10, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 30.930.672,10. Em comparação ao exercício de 2020, houve uma diminuição de 40,71%.

IV – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

V – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00



VI – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

VIII – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não houve retenção nas receitas do FMS

IX – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Magnilde Alves Cavalcante de Albuquerque
Gestora

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contador



MUNICÍPIO DE PETROLINA
SEDUC - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
06.081.158/0001-10
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LILÃO COELHO, VALKÍRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://epec.ace-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a218418b-de76-46f7-8da4-f1032c90d367

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	350.436.273,53		DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	405.900.705,00	
RECURSOS ORDINÁRIOS	1.774.896,90		RECURSOS ORDINÁRIOS	70.818.795,33	
RECURSOS ORDINÁRIOS			RECURSOS ORDINÁRIOS		
OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS			OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS		
RECURSOS VINCULADOS	348.661.376,63		RECURSOS VINCULADOS	335.081.909,67	
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	348.661.376,63		RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	334.580.989,81	
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO			RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60%			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 60%		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40%			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - 40%		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40% - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO		
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO			TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEI			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEI		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIO			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIO		
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIO			TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIO		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE			OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO			OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO			ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À EDUCAÇÃO		
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO – REM			RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO – REM		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB – REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS (40		
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – REMUNERAÇ			TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO – REMUNERAÇ		
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO			OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		
RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE			RECURSOS VINCULADOS A SAÚDE		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE			RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO G		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO G		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO C			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO G		
TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DOS			TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DOS		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS À SAÚDE		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE			OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE		
ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE			ROYALTIES DO PETRÓLEO VINCULADOS À SAÚDE		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS – SAÚDE - REMUNERA			RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS – SAÚDE - REMUNERA		
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		
RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL			RECURSOS VINCULADOS À SEGURIDADE SOCIAL		
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSINTÊNCIA SOCIAL -			TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSINTÊNCIA SOCIAL -		
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS – ASSISTÊNCIA SOCIAL			TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS – ASSISTÊNCIA SOCIAL		

IMPRESSÃO: VALKÍRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
SEDUC - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
06.081.158/0001-10
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LIAO COELHO - VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://epec.ce-pe.gov.br/epp/validadoc.seam> Código do documento: a218418b-de76-467-8da4-f1032c90d367

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO FINANCEIRO – ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSI RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNA RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAIS OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS			OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS VINCULADOS À PREVIDÊNCIA SOCIAL - RPPS RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO PREVIDENCIÁRIO - ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – PLANO FINANCEIRO – ENTRADA DE RECURSOS VINCULADOS AO RPPS – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE ROYALTIES DO PETRÓLEO CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - COSI RECURSOS VINCULADOS AO TRÂNSITO RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO - INTERNA RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS OUTRAS VINCULAÇÕES DE TAXAS E CONTRIBUIÇÕES RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS VINCULADOS A DEPÓSITOS JUDICIAIS OUTROS RECURSOS EXTRAORDINÁRIOS OUTRAS DESTINAÇÕES VINCULADAS DE RECURSOS	500.919,86	
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	96.185.946,37		TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)		
REPASSE RECEBIDO	96.185.946,37				
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	55.122.508,61		PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	56.838.311,95	
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		
RP PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO	255.350,00		RP PROCESSADOS PAGOS	2.031.521,20	
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	53.629.273,76		DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	53.565.889,20	
SEDUC - INSS SERVIDOR	5.245.427,78		SEDUC - INSS SERVIDOR	5.245.305,73	
SEDUC - IGEPREV SERVIDOR	11.886.533,53		SEDUC - IGEPREV SERVIDOR	11.886.368,31	
SEDUC - FAPN 1% AGE	141.658,03		SEDUC - FAPN 1% AGE	110.941,98	
SEDUC - IRRF PESSOA FISICA	16.742.306,57		SEDUC - IRRF PESSOA FISICA	16.728.754,69	
SEDUC - ISS	1.476.896,96		SEDUC - ISS	1.467.253,53	
SEDUC - PENSÃO ALIMENTÍCIA	115.255,12		SEDUC - PENSÃO ALIMENTÍCIA	115.255,12	
SEDUC - UNIMED	4.498.394,87		SEDUC - UNIMED	4.498.394,87	
SEDUC - SERV DONT O	732,16		SEDUC - SERV DONT O	732,16	
SEDUC - ORTOCLIN	264.068,80		SEDUC - ORTOCLIN	264.110,80	
			IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES		



MUNICÍPIO DE PETROLINA
SEDUC - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
06.081.158/0001-10
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LILÃO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://epec.ace-pe.gov.br/epp/validadoc/seam> Código do documento: a218418b-de76-46f7-bda4-f1032c90d367

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
SEDUC - ODONTOPREV	1.383,00		SEDUC - ODONTOPREV	1.383,00	
SEDUC - HGU	1.854.432,41		SEDUC - HGU	1.854.432,41	
PM - TRANSFERÊNCIA INSTITUIÇÃO PRIVADA	20,00		SEDUC - ASERP - ASSOCIAÇÃO DOS VIGIAS/AASPP	14.235,28	
SEDUC - ASERP - ASSOCIAÇÃO DOS VIGIAS/AASPP	14.235,28		SEDUC - CENTRO DE PROFESSORES PERNAMBUCANO	11.765,32	
SEDUC - CENTRO DE PROFESSORES PERNAMBUCANO	11.765,32		SEDUC - SINDSEMP	578.187,78	
SEDUC - SINDSEMP	578.187,78		SEDUC - DESCONTO AASGP	14.153,85	
SEDUC - DESCONTO AASGP	13.652,10		SEDUC - CARTÃO BMG	298.140,69	
SEDUC - CARTÃO BMG	298.140,69		SEDUC - CARTÃO BOM SUCESSO/OLÉ	223.231,24	
SEDUC - CARTÃO BOM SUCESSO/OLÉ	223.231,24		SEDUC - CARTÃO POLICARD	160.646,17	
SEDUC - CARTÃO POLICARD	160.646,17		SEDUC - CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	7.982,32	
SEDUC - CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	7.982,32		SEDUC - CONSIGNADO CAIXA	7.393.546,68	
SEDUC - CONSIGNADO CAIXA	7.393.547,18		SEDUC - CONSIGNADO SICRED	176.531,31	
SEDUC - CONSIGNADO SICRED	176.531,32		SEDUC - CARTÃO AVANCARD	10.483,95	
SEDUC - CARTÃO AVANCARD	10.483,95		SEDUC - VALE TRANSPORTE	640.140,51	
SEDUC - VALE TRANSPORTE	640.642,26		SEDUC - DESPACHO JUDICIAL	18.111,43	
SEDUC - DESPACHO JUDICIAL	18.586,29		SEDUC - IRRF - PESSOA JURIDICA	582.725,26	
SEDUC - IRRF - PESSOA JURIDICA	588.500,37		SEDUC - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA FÍSICA A RECOLHER	2.606,33	
SEDUC - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA FÍSICA A RECOLHER	2.606,33		SEDUC - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA JURÍDICA A RECOLHER	1.260.468,48	
SEDUC - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA JURÍDICA A RECOLHER	1.263.425,93				
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.237.884,85		OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.240.901,55	
SEDUC - SALARIO FAMILIA - INSS	741.504,34		SEDUC - SALARIO FAMILIA - INSS	741.181,57	
SEDUC - SALARIO MATERNIDADE - INSS	496.380,51		SEDUC - SALARIO MATERNIDADE - INSS	499.719,98	
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)			SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	39.005.711,56	
			CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	39.005.711,56	
			CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	39.005.711,56	
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	501.744.728,51		TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	501.744.728,51	

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
SEDUC - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
06.081.158/0001-10
BALANÇO FINANCEIRO
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MICHEL DE SOUZA LIMA COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://eccc.ce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a2184f8b-de76-46f7-8da4-f1032c90d367

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTES DE PETROLINA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XVIII E XXI – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021

BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes.
CNPJ: 10.113.728/0001-83
- b) **Natureza Jurídica:** 103-1 Órgão Público do Poder Executivo Municipal
- c) **Domicílio do órgão:** Av, 31 de Março s/n - Centro – Petrolina– PE -
CEP: 56.302-970
- d) **Dados do representante legal:** Plínio José de Amorim Neto. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- e) **Contato:** Telefone – (87) 3862-3744 / 38623937
E-mail – seducpetrolinape@gmail.com
Site – <https://petrolina.pe.gov.br/secretarias/secretaria-municipal-de-educacao-cultura-e-esportes/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

A Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “103—Órgão Público do Poder Executivo Municipal”, como atividade principal “84.11-6-00 - Administração pública em geral”. Suas atribuições vão desde Promover as condições necessárias ao desenvolvimento intelectual, físico e moral dos munícipes de Petrolina, competindo-lhe ainda; Desenvolver, precipuamente, políticas e diretrizes de desenvolvimento da educação infantil e do ensino fundamental; Promover o atendimento de jovens e adultos de 15 anos e mais, que ao longo de sua vida não tiveram oportunidade sequer de se alfabetizarem ou concluírem seus estudos na idade certa; Estabelecer mecanismos que avaliem e garantam a qualidade do ensino público; Definir parâmetros e realizar avaliações, pesquisas e inovações educacionais, garantindo a organização e funcionamento da escola municipal; Acompanhar e apoiar a gestão das unidades escolares, fomentando um movimento de reflexão e ação em torno de eixos importantes: indicadores, processos escolares e instrumentos de gestão; Subsidiar o planejamento integrado do município, em sua área de atuação; Orientar e inspecionar o funcionamento de estabelecimentos de ensino de sua área de competência; Implementar metodologias de acompanhamento e formação em serviço, feita no dia a dia da escola, visando potencializar os diretores e exercer um impacto na melhoria da aprendizagem dos alunos; Instituir a Política de Valorização do Magistério, elaborando as diretrizes e ações sistematizadas de valorização do professor, atuando em sua formação, exercício da profissão e resultados alcançados; Manter estreita relação e vínculo de comunicação com todas as Secretarias, visando a boa gestão, comunicação e eficácia do serviço público; Realizar outras atividades correlatas que lhe forem delegadas pelo chefe do executivo municipal; Prover políticas geradoras de oportunidades considerando a singularidade e a pluralidade dos segmentos culturais, turísticos e esportivos; Apoiar e supervisionar as atividades culturais no município de modo a garantir a pluralidade das manifestações locais, regionais e nacionais; Planejar e executar as atividades, ações e eventos inerentes ao calendário cultural do município como meio de manter e fortalecer as tradições locais, regionais e nacionais; Manter a interlocução com os grupos culturais locais, bem como o intercâmbio cultural com outros municípios e estados; Incentivar e Coordenar as atividades desportivas como forma de integração e inserção social; Apoiar os





SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTES

projetos esportivos de equipes amadoras e profissionais em suas diversas modalidades de práticas; Fomentar ações do fortalecimento do turismo em todas as suas modalidades como propulsora de geração de trabalho e renda; Manter estreita relação e vínculo de comunicação com todas as Secretarias, visando a boa gestão, comunicação e eficácia do serviço público; - Realizar outras atividades correlatas que lhe forem delegadas pelo chefe do executivo municipal.

Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.357 de 30 de Dezembro de 2020 - LOA. Sua fonte financeira deriva de transferências municipais, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses do FNDE ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

Período da demonstração contábil: 01/01/2021 a 31/12/2021

II– Dados do Contador: Valkiria Alves Cavalcanti Biones . CRC: 025.935/O-5/PE.

E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III - Nome do Software de contabilidade pública: E & L Produções de Software Ltda

IV– Endereço do portal da transparência:

<https://petrolina.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Secretaria Municipal de Educação uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.



I – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

- Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.



II – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

III – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTES

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I) – NOTA 01	350.436.273,53	
RECURSOS ORDINÁRIOS – NOTA 02	1.774.896,90	
RECURSOS VINCULADOS – NOTA 03	348.661.376,63	
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	348.661.376,63	
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	96.185.946,37	
REPASSE RECEBIDO – NOTA 04	96.185.946,37	
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III) – NOTA 05	55.122.508,61	
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	0,00	
RP PROCESSADOS - INSCRICAO NO EXERCICIO - NOTA 06	255.350,00	
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS – NOTA 07	53.629.273,76	
SEDUC - INSS	6.511.460,04	
SEDUC - IGEPREV SERVIDOR	11.886.533,53	
SEDUC - FAPN 1% AGE	141.658,03	
SEDUC - IRRF	17.330.806,94	
SEDUC - ISS	1.476.896,96	
CONSIGNADOS	15.044.033,41	
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.237.884,85	
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR – NOTA 08		
TOTAL	501.744.728,51	

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2021, o montante de receita orçamentária somou R\$ 350.436.273,53.

Nota 02 – Receita Ordinária: A receita ordinária é aquela à disposição do órgão para a execução orçamentária, sem vinculação específica. No ano de 2021 totalizou R\$ 1.774.896,90.

Nota 03 – Receita de Recursos Vinculados: São as receitas com vinculação específica estabelecida na legislação vigente. As receitas vinculadas à Educação no exercício de 2021 totalizaram R\$ 348.661.376,63, representando 99,49% do total das receitas orçamentárias.

Nota 04 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 96.185.946,37, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária da Educação, Cultura e Esporte com recursos próprios.

Nota 05 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 10,98% do total geral e equivalem a R\$ 55.122.508,61, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários.



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTES

Nota 06 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro para compensar sua inclusão na despesa orçamentária conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2021 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 255.350,00, não havendo inscrição portanto, de restos a pagar não processados, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 07 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2021 R\$ 53.629.273,76, destacando-se as Retenções de IRRF no valor de R\$ 17.330.806,94, que representa 32,31% do total do grupo.

Nota 08 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 0,00, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 0,00, tendo em vista que os demonstrativos contábeis desta Unidade Gestora, passou a executar o seu orçamento em separado do ente municipal no exercício de 2021, sendo assim as informações do exercício anterior não irão constar nesta nota explicativa.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI) - NOTA 09	405.900.705,00	
RECURSOS ORDINÁRIOS – NOTA 10	70.818.795,33	
RECURSOS VINCULADOS – NOTA 11	335.081.909,66	
RECURSOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	334.580.989,80	
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	500.919,86	
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII) – NOTA 12	0,00	
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII) – NOTA 13	56.838.311,95	
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		
RP PROCESSADOS PAGOS - NOTA 14	2.031.521,20	
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS – NOTA 15	53.565.889,20	
SEDUC - INSS	6.508.380,54	
SEDUC - IGEPREV SERVIDOR	11.886.368,31	
SEDUC - FAPN 1% AGE	110.941,98	
SEDUC - IRRF PESSOA FISICA	17.311.480,25	
SEDUC - ISS	1.467.253,53	
CONSIGNADOS	16.281.464,59	
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.240.901,55	
SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	39.005.711,56	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	39.005.711,56	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	39.005.711,56	
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	501.744.728,51	



Nota 09 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2021 as despesas orçamentárias DA Secretaria de Educação Cultura e Esporte somaram R\$ 405.900.705,00.

Nota 10 – Despesa Ordinária: São os gastos com a manutenção das atividades da máquina pública. Essas despesas totalizaram R\$ 70.818795,33 no exercício de 2021.

Nota 11 – Despesas Vinculadas: São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Somam um montante de R\$ 335.081.909,67 em despesas vinculadas, ressaltando as despesas com FUNDEB na proporção de 92,64%, correspondente a R\$ 310.426.123,86.

Nota 12 – Transferências Financeiras Concedidas: Não houve repasse concedido pela Secretaria de Educação à outros órgãos municipais.

Nota 13 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 56.838.311,95, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 14 – Pagamentos de Restos a Pagar: Foram pagos em 2021 o montante de R\$ 2.031.521,20, referente a Restos a Pagar processados, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 15 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 53.565.889,20, destacando-se as Retenções de IRRF no valor de R\$ 17.311.480,25, que corresponde a 32,31% do total do grupo.

Nota 16 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valor do saldo para o exercício seguinte somou o total de R\$ 39.005.711,56, sendo Caixa e Equivalente de.

IV – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

V – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 39.005.711,56



VI – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

VIII – DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

As receitas orçamentárias que sofrem dedução são as destinadas ao ente municipal para compor os recursos destinado à composição do FUNDEB.



IX – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTES

Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTES

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTES



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: a2184f8b-de76-4617-8da4-f1032c90d367

		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Plinio José de Amorim Neto
Gestor

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora



MUNICÍPIO DE PETROLINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
PERNAMBUCO
10.358.190/0001-77
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	115.156.597,23	92.686.481,16	PASSIVO CIRCULANTE	43.217.564,68	53.368.678,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	115.156.597,23	92.385.168,19	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	529.598,86	74.392.030,30
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			PESSOAL A PAGAR	74.391,73	74.392.030,30
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
CLIENTES			BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	305.000,00	
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	150.207,13	
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	37.571.983,45	45.707.088,24
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO			PROVISÕES A CURTO PRAZO		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		301.312,97	PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO			PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO		
ESTOQUES			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	854.439.368,36	728.567.889,36	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	393.721.146,68	326.993.201,15	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	5.115.982,37	7.587.210,84
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	393.721.146,68	326.993.201,15	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	176.821.225,65	191.847.848,67
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	66.114.509,05	82.330.198,41
CLIENTES			PESSOAL A PAGAR	20.263.327,13	29.443.398,77
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	436.801.931,02	362.619.169,97	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	666.009,74	706.609,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	45.851.181,92	52.886.874,66
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	93.367.755,87	91.403.178,56
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	(43.746.794,08)	(36.332.577,91)	FORNECEDORES A LONGO PRAZO	8.767.818,25	8.767.818,25
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	8.571.142,48	9.346.644,43
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO			PROVISÕES A LONGO PRAZO		
ESTOQUES			PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS			PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE CUSTO			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A LONGO PRAZO		
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO			OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS DO RPPS - LONGO PRAZO			DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			RESULTADO DIFERIDO		
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS			TOTAL DO PASSIVO	220.038.790,33	245.216.522,78
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS					
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - PARTICIPAÇÕES PERMANENTES					

IMPRESSÃO: VALKÍRIA ALVES CAVALCANTI BIONE





MUNICÍPIO DE PETROLINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
PERNAMBUCO
10.358.190/0001-77
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS			PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			RESERVAS DE CAPITAL		
IMOBILIZADO	460.718.221,68	401.574.688,21	AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL		
BENS MOVEIS	98.293.167,64	97.697.952,36	RESERVAS DE LUCROS		
BENS IMOVEIS	362.425.054,04	303.876.735,85	DEMAIS RESERVAS		
(-) SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL PARA INVESTIMENTOS			RESULTADOS ACUMULADOS	749.557.175,26	576.037.847,74
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	172.897.324,96	356.843.446,65
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	576.037.847,74	226.367.801,99
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	622.002,56	(7.173.460,00)
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			LUCROS A DESTINAR DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			(-) ACOES / COTAS EM TESOURARIA		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	749.557.175,26	576.037.847,74
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS					
INTANGIVEL					
SOFTWARES					
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS					
DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - SOFTWARES					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - MARCAS, DIREITOS E PATENTES					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - SOFTWARES					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - MARCAS, DIREITOS E PATENTES					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL -DIREITO DE USO					
DIFERIDO					
GASTOS DE IMPLANTAÇÃO E PRÉ-OPERACIONAIS					
GASTOS DE REORGANIZAÇÃO					
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					
TOTAL	969.595.965,59	821.254.370,52	TOTAL	969.595.965,59	821.254.370,52

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONE





MUNICÍPIO DE PETROLINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
PERNAMBUCO
10.358.190/0001-77
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO FINANCEIRO	115.156.597,23	92.686.481,16	PASSIVO FINANCEIRO	49.885.235,60	60.036.345,03
ATIVO PERMANENTE	854.439.368,36	728.567.889,36	PASSIVO PERMANENTE	180.808.503,03	195.835.125,05
SALDO PATRIMONIAL				738.902.226,96	565.382.890,14

Quadro das Contas de Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		22.394.595,66
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS			EXECUCAO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNE		22.394.595,66
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
TOTAL			TOTAL		22.394.595,66





PREFEITURA MUNICIPAL PETROLINA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Prefeitura Municipal de Petrolina
- b) **CNPJ:** 10.358.190/0001-77
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- c) **Domicílio do órgão:** Avenida Guararapes, 2114, Centro – Petrolina/PE – CEP: 56302-905
- d) **Dados do representante legal:** Miguel de Souza Leão Coelho
- e) **Contato:** Telefone – (87) 3861-9113
E-mail – gabineteprefeiturapetrolina@gmail.com
Site – <https://petrolina.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

A Prefeitura Municipal de Petrolina - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “124-4. Município” possui como atividade principal “ 84.11-6-00 - Administração pública em geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A população estimada pelo IBGE é de 359.372 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4.0. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3.357 de 30 de dezembro de 2020 (LOA para o ano de 2021).

DADOS DICIONAIS

- I – **Período da demonstração contábil:** 01/01/2021 à 31/12/2021
- II – **Dados do Contador:** Valkiria Alves Cavalcanti Biones. CRC: 025.935/O-5/PE.
E-mail: valkiria_acb@hotmail.com
- III – **Nome do Software de contabilidade pública:** E & L Produções de Software Ltda
- IV – **Endereço do portal da transparência:**
<https://petrolina.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>



DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Prefeitura Municipal de Petrolina uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

I – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.



JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais: Não se aplica a esta demonstração.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

II – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.

b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

III – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar



benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01	115.156.597,23	92.686.481,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 02	115.156.597,23	92.686.481,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	115.156.597,23	92.686.481,16
CONTA ÚNICA	F 115.156.597,23	92.385.168,19
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO -	0	301.312,97
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 0	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE - NOTA 03	854.439.368,36	728.567.889,36
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO - NOTA 04	393.721.146,68	326.993.201,15
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	393.721.146,68	326.993.201,15
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P 666.009,74	706.609,09
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 436.801.931,02	362.619.169,97
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P -43.746.794,08	-36.332.577,91
IMOBILIZADO - NOTA 05	460.718.221,68	401.574.688,21
BENS MÓVEIS	98.293.167,64	97.697.952,36
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 0,00	0,00
VEÍCULOS	P 0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 0,00	0
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	362.425.054,04	303.876.735,85
BENS DE USO ESPECIAL	P 0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P 0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P 0,00	0,00
TOTAL	969.595.965,59	821.254.370,52

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 115.156.597,23, o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo e aplicações financeiras. Houve aumento de 24,24% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 92.686.481,16.



Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 115.156.597,23, já em 2020, o valor foi de R\$ 92.385.168,19, havendo aumento de 24,64%.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 854.439.368,36, enquanto em 2020, o valor somava R\$ 728.567.889,36, o que representa um acréscimo de 17,27%.

Nota 04 – Créditos a Longo Prazo: O valor total da Dívida Ativa Tributária reconhecida, passou de R\$ 362.619.169,97 em 2020, para R\$ 436.901.931,02 em 2021, o que representa um aumento de 20,45%. A Dívida Ativa não Tributária em 2020 era de valor R\$ 706.609,09, baixando para o valor de R\$ 666.009,74, portanto um decréscimo de aproximado de 6,095%

Diante de um cenário de baixa arrecadação, provisionou-se uma perda aproximada de 10%, tendo em vista a média de recebimento nos últimos exercícios. Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE – Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

Tipo de Recuperação	Fase	% de perda estimado
Baixa dificuldade de recuperação	A	5
	B	10
	C	15
Média dificuldade de recuperação	D	20
	E	25
	F	30
Alta dificuldade de recuperação	G	35
	H	45
	I	70

Nota 05 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2021, o município apresentou um saldo de R\$ 460.718.221,68 de imobilizado, onde R\$ 98.293.167,64 são de bens móveis e R\$ 362.425.054,04 de bens imóveis,



ASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 06	43.217.564,68	53.368.678,11
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CUR TO PRAZO - NOTA 07	F 529.598,86	74.392,03
PESSOAL A PAGAR	F 74.391,73	74.391,73
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	F 305.000,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F 150.207,13	0,30
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 08	F 37.571.983,45	45.707.054,24
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - NOTA 09	F 5.115.982,37	7.587.231,84
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	176.821.225,65	191.847.844,67
OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LON GO PRAZO	66.114.509,05	82.330.198,41
PESSOAL A PAGAR	P 20.263.327,13	29.443.322,75
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	P 45.851.181,92	52.886.875,66
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	P 93.367.755,87	91.403.179,56
FORNECEDORES A LONGO PRAZO	P 8.767.818,25	8.767.818,25
OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO	P 8.571.142,48	9.346.648,45
TOTAL DO PASSIVO	220.038.790,33	245.216.522,78

Nota 06 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O município de Petrolina apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 43.217.564,68 o que demonstra um decréscimo aproximado de 23,48% % em comparação a 2020, onde o saldo foi de R\$ 53.368.678,11. O saldo de 2021 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, benefícios assistenciais a demais obrigações a curto prazo. O valor deste subgrupo, em 31/12/2021, é composto em sua maior parte fornecedores e contas a pagar a curto prazo, sedo o valor mais relevante refere-se restos a pagar processados, possuindo lastro financeiro para pagamento como podemos observar no balanço financeiro o saldo para o exercício seguinte.

Nota 07 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo: Representa a soma dos valores de Pessoal a Pagar R\$ 74.391,73 que se refere a férias indenizatórias, vindo de exercício anterior, Encargos Sociais a Pagar que se trata de verbas trabalhistas do Tribunal de Justiça de Pernambuco o valor de R\$ 150.207,13 e também Benefícios Assistenciais a pagar que se refere a bolsa de estagiários e benefício relacionado ao Programa Petrolina Bem Estar, totalizando o valor de R\$ 305.000,00;

Nota 08 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2021 o montante de R\$ 37.571.983,45, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um decréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 45.707.054,24.

Nota 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 5.115.982,37, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários além contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2021. Segue quadro de detalhamento:



CONTA CONTÁBIL	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
F 218810102015.F - PM - INSS - SERVIDOR (DEMAIS)	0,00	720.386,25	1.932.489,70	1.212.209,21	0,00	105,76
F 218810102016.F - PM - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	0,00	216.343,78	216.395,05	51,27	0,00	0,00
F 218810102017.F - PM - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	0,00	56.169,57	56.169,57	0,00	0,00	0,00
F 218810103004.F - PM - IGPREV - SERVIDOR (DEMAIS)	0,00	325.954,83	5.758.457,79	5.432.502,96	0,00	0,00
F 218810108006.F - PM - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA	0,00	719.883,55	2.797.214,42	2.077.330,87	0,00	0,00
F 218810110001.F - PM - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	415.167,28	450.385,14	0,00	35.217,86
F 218810111005.F - PM - ORTOCLIN	0,00	13.220,30	126.261,70	113.041,40	0,00	0,00
F 218810111012.F - PM - SERVONTO	0,00	0,00	779,67	779,67	0,00	0,00
F 218810111013.F - PM - HGU - SAÚDE	0,00	87.497,46	864.844,66	777.347,20	0,00	0,00
F 218810111014.F - PM - UNIMED - PLANO DE SAÚDE	0,00	176.931,66	2.205.029,16	2.028.097,50	0,00	0,00
F 218810111016.F - PM - ODONTOPREV	0,00	0,00	4.350,84	4.350,84	0,00	0,00
F 218810113011.F - PM - ASERP - ASSOCIAÇÃO DOS VIGIAS/AASPP	0,00	0,00	18.624,37	18.624,37	0,00	0,00
F 218810113015.F - PM - ASMOPE - ASSOCIAÇÃO DOS MOTORISTA	0,00	5.208,04	0,00	4.461,91	0,00	9.669,95
F 218810113016.F - PM - AGUAMP - ASSOCIAÇÃO DOS GUARDAS MUNICIPAIS	0,00	0,00	26.797,57	26.797,57	0,00	0,00
F 218810113017.F - PM - TRANSFERÊNCIA INSTITUIÇÃO PRIVADA	0,00	886.847,10	441.458,76	483.558,97	0,00	928.947,31
F 218810113018.F - PM - SINDICATO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS	0,00	0,00	208.666,34	208.666,34	0,00	0,00
F 218810113030.F - PM - DESCONTO AASGP	0,00	0,00	6.575,63	6.575,63	0,00	0,00
F 218810115008.F - PM - CONSIGNADO BANCO BRASIL	0,00	0,00	16.427,46	16.427,46	0,00	0,00
F 218810115009.F - PM - CONSIGNADO CAIXA	0,00	0,00	3.658.163,93	3.658.163,93	0,00	0,00
F 218810115028.F - PM - CONSIGNADO SICRED	0,00	0,00	90.905,02	90.905,02	0,00	0,00
F 218810115038.F - PM - CONSIGNADO ITAU	0,00	0,00	344,00	344,00	0,00	0,00
F 218810120005.F - PM - RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	36.519,81	36.554,64	0,00	34,83
F 218810199066.F - PM - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NAS FONTES SOBRE OUTROS RENDIMENTOS	0,00	0,00	1.151.794,42	1.154.759,49	0,00	2.965,07
F 218810199067.F - PM - CAUÇÕES	0,00	51.567,60	103.135,20	51.567,60	0,00	0,00
F 218810199068.F - PM - VALE TRANSPORTE	0,00	0,00	195.689,71	195.689,71	0,00	0,00
F 218810199069.F - PM - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA FÍSICA A RECOLHER	0,00	0,00	7.323,27	7.323,27	0,00	0,00
F 218810199070.F - PM - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA JURÍDICA A RECOLHER	0,00	2.701,86	3.453.945,91	3.473.263,38	0,00	22.019,33
F 218810199072.F - PM - RETENÇÃO DE PUBLICIDADE	0,00	0,00	9.966,76	17.664,23	0,00	7.697,47
F 218810199074.F - PM - CARTÃO POLICARD	0,00	0,00	72.453,57	72.453,57	0,00	0,00
F 218810199076.F - PM - CARTÃO BMG	0,00	1.733,07	267.774,55	266.041,48	0,00	0,00
F 218810199078.F - PM - CARTÃO BOM SUCESSO/OLÉ	0,00	0,00	101.396,67	101.396,67	0,00	0,00
F 218810199084.F - PM - OUTRAS CONSIGNAÇÕES	0,00	0,00	36.004,02	36.004,02	0,00	0,00
F 218810199149.F - PM - CONTRIBUIÇÕES IGPREV	0,00	0,00	0,00	243,60	0,00	243,60
F 218810199160.F - PM - CARTÃO AVANCARD	0,00	0,00	11.451,96	11.451,96	0,00	0,00
F 218810401003.F - PM - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	52.113,70	0,00	0,00	0,00	52.113,70
F 218910101000.F - INDENIZACOES A SERVIDORES	0,00	83.243,73	8.666.920,73	8.637.332,05	0,00	53.655,05
F 218910102000.F - INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS	0,00	63.664,46	760.921,94	709.292,54	0,00	12.035,06
P 218910102000.P - INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS	0,00	3.987.277,38	0,00	0,00	0,00	3.987.277,38
F 218910200000.F - DIARIAS A PAGAR	0,00	487,50	104.942,93	104.455,43	0,00	0,00
F 218910300000.F - SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	0,00	0,00	22.949,55	22.949,55	0,00	0,00
F 218911200000.F - SUBVENCOES A PAGAR	0,00	136.000,00	2.374.936,03	2.242.936,03	0,00	4.000,00
	0,00	7.587.231,84	36.223.249,95	33.752.000,48	0,00	5.115.982,37



Nota 10 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 176.821.225,65, compreende as obrigações conhecidas e estimadas a longo prazo, que é composto neste Balanço Patrimonial por Obrigações Trabalhistas Previdenciárias, empréstimos e financiamentos, pessoal a pagar, encargos sociais a pagar, fornecedores obrigações fiscais a longo prazo.

Nota 11 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo: O saldo final inscrito de parcelamento de contribuições previdenciárias do Regime Geral e Próprio de Previdência Social, no passivo não circulante, que representa obrigações a longo prazo, foi de R\$ 45.851.181,92 juntamente com o saldo de Precatórios R\$ 20.263.327,13, totalizando o valor de R\$ 66.114.509,05, o qual representa um decréscimo do valor inscrito no exercício anterior, que foi R\$ 82.330.198,41, tal baixa se justificada pela transferência do valor correspondente ao pagamento durante o exercício de 2021, que ficou reconhecido no curto prazo.

Nota 12 – Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo - no valor total de 93.367.755,87, correspondente Financiamentos junto a CEF para melhoria da infraestrutura do município dos quais, o prazo de carência para amortização das parcelas, enquanto que os, comparando com o valor do exercício anterior, houve acréscimo, tendo em vista a correção do final de cada exercício.

Nota 13 – Fornecedores a Longo Prazo e Obrigações a Longo Prazo – este último valor de R\$ 8.571.142,48 diz respeito a acordo de parcelamento de dívida do Pasep, junto a Receita Federal do Brasil e por fim saldo de dívida com a Compesa R\$ 8.767.818,25

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	749.557.175,26	576.037.847,74
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL	0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	749.557.175,26	576.037.847,74
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	749.557.175,26	356.843.449,65
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO – NOTA 14	P 172.897.324,96	356.843.449,65
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 576.037.847,74	226.367.867,99
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 622.002,56	-7.173.469,90
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO – NOTA 15	749.557.175,26	576.037.847,74

Nota 14 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 172.897.324,96, resultando em um superávit patrimonial.

Nota 15 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 com resultado positivo de R\$ 749.557.175,26, correspondente a soma do superávit do exercício e o déficit dos exercícios anteriores.



QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2021	EXERCICIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 16	R\$ 115.156.597,23	R\$ 92.686.481,16
ATIVO PERMANENTE – NOTA 17	R\$ 854.439.368,36	R\$ 728.567.889,36
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 18	R\$ 49.885.235,60	R\$ 60.036.349,03
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 19	R\$ 180.808.503,03	R\$ 195.835.122,05
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 738.902.226,96	R\$ 565.382.899,44

Nota 16 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 115.156.597,23.

Nota 17 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 854.439.368,36.

Nota 18 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 60.036.349,03

Nota 19 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 31.093.426,17.

IV – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R\$ 115.156.597,23, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2021
Prefeitura	R\$ 115.156.597,23
TOTAL	R\$ 115.156.597,23

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00



VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DEMUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021 ativos intangíveis obtidos a título gratuito.



XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2021.

XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTE CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Créditos a Curto e a Longo Prazo

a.1 – Créditos a longo prazo

A TRIBU TO	CONTA CONTÁBIL (CLASSES DE 1 A 8)	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
P	121000000000 - ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	326.993.201,15	0,00	74.182.761,05	7.454.815,52	393.721.146,68	0,00
	121100000000 - CREDITOS A LONGO PRAZO	326.993.201,15	0,00	74.182.761,05	7.454.815,52	393.721.146,68	0,00
	121110000000 - CREDITOS A LONGO PRAZO	326.993.201,15	0,00	74.182.761,05	7.454.815,52	393.721.146,68	0,00
	121110400000 - CONSOLIDAÇÃO DIVIDA ATIVA	362.619.169,97	0,00	74.182.761,05	0,00	436.801.931,02	0,00
P	121110401000.P - CREDITOS NAO PREVIDENCIARIOS	362.619.169,97	0,00	74.182.761,05	0,00	436.801.931,02	0,00
	121110500000.P - DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	706.609,09	0,00	0,00	40.599,35	666.009,74	0,00
P	121119900000 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	36.332.577,91	0,00	7.414.216,17	0,00	43.746.794,08
	121119903000.P - (-) AJUSTE DE PERDAS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	36.332.577,91	0,00	7.414.216,17	0,00	43.746.794,08
		363.325.779,06	36.332.577,91	74.182.761,05	7.454.815,52	437.467.940,76	43.746.794,08



b. Imobilizado

A T R I B U T O	CONTA CONTÁBIL (CLASSES DE 1 A 8)	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
	123000000000 - IMOBILIZADO	401.574.688,21	0,00	65.836.856,16	6.693.322,69	460.718.221,68	0,00
	123100000000 - BENS MOVEIS	97.697.952,36	0,00	596.475,28	1.260,00	98.293.167,64	0,00
	123110000000 - BENS MOVEIS-CONSOLIDAÇÃO	97.697.952,36	0,00	596.475,28	1.260,00	98.293.167,64	0,00
	123110100000 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	90.753.246,95	0,00	111.033,55	0,00	90.864.280,50	0,00
P	123110102000.P - APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	24.157,08	0,00	0,00	0,00	24.157,08	0,00
P	123110108000.P - MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	0,00	0,00	3.968,00	0,00	3.968,00	0,00
P	123110119000.P - MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS AGROPECUÁRIOS	32.350,00	0,00	0,00	0,00	32.350,00	0,00
P	123110120000.P - MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	427.180,79	0,00	107.065,55	0,00	534.246,34	0,00
	123110199000 - OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	90.269.559,08	0,00	0,00	0,00	90.269.559,08	0,00
P	123110199003.P - PM - Bens Móveis Diversos	90.269.559,08	0,00	0,00	0,00	90.269.559,08	0,00
	123110200000 - BENS DE INFORMÁTICA	283.751,21	0,00	453.413,32	1.260,00	735.904,53	0,00
P	123110201000.P - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	99.892,50	0,00	137.578,59	1.260,00	236.211,09	0,00
P	123110202000.P - EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	183.858,71	0,00	315.834,73	0,00	499.693,44	0,00
	123110300000 - MOVEIS E UTENSILIOS	12.160,00	0,00	30.540,41	0,00	42.700,41	0,00
P	123110301000.P - APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	0,00	0,00	169,70	0,00	169,70	0,00
P	123110303000.P - MOBILIARIO EM GERAL	12.160,00	0,00	30.370,71	0,00	42.530,71	0,00
	123110400000 - MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO	0,00	0,00	1.488,00	0,00	1.488,00	0,00
P	123110404000.P - INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	0,00	0,00	1.488,00	0,00	1.488,00	0,00
	123110500000 - VEICULOS	197.000,00	0,00	0,00	0,00	197.000,00	0,00
P	123110501000.P - VEICULOS EM GERAL	197.000,00	0,00	0,00	0,00	197.000,00	0,00
P	123110900000.P - ARMAMENTOS	680.000,00	0,00	0,00	0,00	680.000,00	0,00
	123119900000 - DEMAIS BENS MOVEIS	5.771.794,20	0,00	0,00	0,00	5.771.794,20	0,00
P	123119990000.P - OUTROS BENS MOVEIS	5.771.794,20	0,00	0,00	0,00	5.771.794,20	0,00
	123200000000 - BENS IMOVEIS	303.876.735,85	0,00	65.240.380,88	6.692.062,69	362.425.054,04	0,00
	123210000000 - BENS IMOVEIS-CONSOLIDAÇÃO	303.876.735,85	0,00	65.240.380,88	6.692.062,69	362.425.054,04	0,00
	123210600000 - BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	70.826.283,76	0,00	65.240.380,88	6.692.062,69	129.374.601,95	0,00
P	123210601000.P - OBRAS EM ANDAMENTO	70.826.283,76	0,00	65.147.990,00	6.692.062,69	129.282.211,07	0,00
P	123210605000.P - ESTUDOS E PROJETOS	0,00	0,00	92.390,88	0,00	92.390,88	0,00
P	123210700000.P - INSTALACOES	146.764,68	0,00	0,00	0,00	146.764,68	0,00
	123219900000 - DEMAIS BENS IMOVEIS	232.903.687,41	0,00	0,00	0,00	232.903.687,41	0,00
P	123219990000.P - OUTROS BENS IMOVEIS	232.903.687,41	0,00	0,00	0,00	232.903.687,41	0,00
		401.574.688,21	0,00	65.836.856,16	6.693.322,69	460.718.221,68	0,00



c. Obrigações Trabalhistas

A TRI BU TO	CONTA CONTÁBIL (CLASSES DE 1 A 8)	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
	211000000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	74.392,03	106.341.199,58	106.796.406,41	0,00	529.598,86
	211100000000 - PESSOAL A PAGAR	0,00	74.391,73	72.148.398,31	72.148.398,31	0,00	74.391,73
	211110000000 - PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	74.391,73	72.148.398,31	72.148.398,31	0,00	74.391,73
	211110100000 - PESSOAL A PAGAR	0,00	74.391,73	72.148.398,31	72.148.398,31	0,00	74.391,73
F	211110101000.F - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	74.391,73	72.148.398,31	72.148.398,31	0,00	74.391,73
	211200000000 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	0,00	5.314.378,52	5.314.378,52	0,00	0,00
	211210000000 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	13.437,05	13.437,05	0,00	0,00
F	211210100000.F - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	0,00	13.437,05	13.437,05	0,00	0,00
	211220000000 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- INTRA OFSS	0,00	0,00	5.300.941,47	5.300.941,47	0,00	0,00
F	211220600000.F - APORTE PARA COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO A PAGAR	0,00	0,00	5.300.941,47	5.300.941,47	0,00	0,00
	211300000000 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	0,00	3.473.582,15	3.778.582,15	0,00	305.000,00
	211310000000 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	3.473.582,15	3.778.582,15	0,00	305.000,00
F	211310100000.F - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	0,00	3.473.582,15	3.778.582,15	0,00	305.000,00
	211400000000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	0,30	25.404.840,60	25.555.047,43	0,00	150.207,13
	211410000000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	569.382,21	569.382,21	0,00	0,00
F	211419800000.F - OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	569.382,21	569.382,21	0,00	0,00
	211420000000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- INTRA OFSS	0,00	0,00	11.497.048,36	11.497.048,36	0,00	0,00
	211420100000 - CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	11.495.464,50	11.495.464,50	0,00	0,00
F	211420100003.F - 937 - RPPS - IGEPREV - Por Contrato - 324/2018 - Curto Prazo	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00
P	211420100003.P - 936 - IGEPREV - Por Contrato - 324/2018 - Curto Prazo	0,00	0,00	2.144.522,80	2.144.522,80	0,00	0,00
F	211420100004.F - 940 - RPPS - IGEPREV - Por Contrato - 311/2018	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00
P	211420100004.P - 939 - IGEPREV - Por Contrato - 311/2018 - Curto Prazo	0,00	0,00	699.003,44	699.003,44	0,00	0,00
F	211420100999.F - CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	0,00	6.251.938,26	6.251.938,26	0,00	0,00
F	211429900000.F - OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	1.583,86	1.583,86	0,00	0,00
	211430000000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR- INTER OFSS - UNIÃO	0,00	0,30	13.171.953,55	13.171.953,55	0,00	0,30
	211430100000 - CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,30	13.171.953,55	13.171.953,55	0,00	0,30
	211430101000 - CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	0,30	2.885.571,70	2.885.571,70	0,00	0,30
F	211430101008.F - PM - INSS DO EXERCÍCIO - ANTERIOR	0,00	0,30	0,00	0,00	0,00	0,30
F	211430101999.F - CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	0,00	2.885.571,70	2.885.571,70	0,00	0,00
	211430102000 - CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DÉBITO PARCELADO	0,00	0,00	10.286.381,85	10.286.381,85	0,00	0,00
F	211430102001.F - 566 - Amortização de Dívida - INSS	0,00	0,00	3.800.000,00	3.800.000,00	0,00	0,00
P	211430102001.P - 402 - INSS - Por Contrato Prefeitura - Curto Prazo	0,00	0,00	3.813.278,50	3.813.278,50	0,00	0,00
F	211430102005.F - 944 - Amortização de Dívida INSS - Por Contrato - FAT e RAT	0,00	0,00	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	0,00
P	211430102005.P - 933 - INSS - Por Contrato - FAT e RAT - Curto Prazo	0,00	0,00	1.272.832,98	1.272.832,98	0,00	0,00
F	211430102009.F - Amortização de Dívida INSS - COMPENSAÇÃO CONT. PREVIDENCIÁRIA - 2015	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
P	211430102009.P - INSS - COMPENSAÇÃO CONT. PREVIDENCIÁRIA - 2015 - Curto Prazo	0,00	0,00	150.270,37	150.270,37	0,00	0,00



	211450000000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - MUNICÍPIO	0,00	0,00	166.456,48	316.663,31	0,00	150.206,83
F	211459800000.F - OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	166.456,48	316.663,31	0,00	150.206,83
		0,00	74.392,03	106.341.199,58	106.796.406,41	0,00	529.598,86

d . Fornecedores e contas a pagar a curto prazo

A T R I B U T O	CONTA CONTÁBIL (CLASSES DE 1 A 8)	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
	213000000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	45.707.054,24	180.165.375,38	172.030.304,59	0,00	37.571.983,45
	213100000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	0,00	45.707.054,24	180.165.375,38	172.030.304,59	0,00	37.571.983,45
	213110000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	45.707.054,24	180.165.375,38	172.030.304,59	0,00	37.571.983,45
	213110100000 - FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	45.707.054,24	178.685.110,67	170.549.829,17	0,00	37.571.772,74
F	213110101000.F - FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	1.362.417,24	109.322.962,09	110.169.644,52	0,00	2.209.099,67
F	213110102000.F - FORNECEDORES PARCELADOS A PAGAR	0,00	89.133,50	2.274.905,74	2.192.315,24	0,00	6.543,00
	213110103000 - RENEGOCIAÇÃO DE DÍVIDAS COM FORNECEDORES	0,00	0,00	6.931.763,89	6.931.763,89	0,00	0,00
F	213110103003.F - 567 - Amortização de Dívida - COMPESA	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
P	213110103003.P - 396 - COMPESA - Por Contrato - Curto Prazo	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
F	213110103999.F - RENEGOCIAÇÃO DE DÍVIDAS COM FORNECEDORES	0,00	0,00	5.431.763,89	5.431.763,89	0,00	0,00
F	213110199000.F - DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	44.255.503,50	60.155.478,95	51.256.105,52	0,00	35.356.130,07
	213110300000 - CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	0,00	1.480.264,71	1.480.475,42	0,00	210,71
F	213110399000.F - DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	1.480.264,71	1.480.475,42	0,00	210,71
		0,00	45.707.054,24	180.165.375,38	172.030.304,59	0,00	37.571.983,45



e . Demais a curto prazo

A TRIBU TO	CONTA CONTÁBIL (CLASSES DE 1 A 8)	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
	218000000000 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	7.587.231,84	36.223.249,95	33.752.000,48	0,00	5.115.982,37
	218800000000 - VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	3.316.558,77	24.292.578,77	22.035.034,88	0,00	1.059.014,88
	218810000000 - VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	3.316.558,77	24.292.578,77	22.035.034,88	0,00	1.059.014,88
	218810100000 - CONSIGNAÇÕES	0,00	3.264.445,07	24.292.578,77	22.035.034,88	0,00	1.006.901,18
	218810102000 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	992.899,60	2.205.054,32	1.212.260,48	0,00	105,76
F	218810102015.F - PM - INSS - SERVIDOR (DEMAIS)	0,00	720.386,25	1.932.489,70	1.212.209,21	0,00	105,76
F	218810102016.F - PM - SALÁRIO FAMÍLIA - INSS	0,00	216.343,78	216.395,05	51,27	0,00	0,00
F	218810102017.F - PM - SALÁRIO MATERNIDADE - INSS	0,00	56.169,57	56.169,57	0,00	0,00	0,00
	218810103000 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	325.954,83	5.758.457,79	5.432.502,96	0,00	0,00
F	218810103004.F - PM - IGEPREV - SERVIDOR (DEMAIS)	0,00	325.954,83	5.758.457,79	5.432.502,96	0,00	0,00
	218810108000 - ISS	0,00	719.883,55	2.797.214,42	2.077.330,87	0,00	0,00
F	218810108006.F - PM - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA	0,00	719.883,55	2.797.214,42	2.077.330,87	0,00	0,00
	218810110000 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	415.167,28	450.385,14	0,00	35.217,86
F	218810110001.F - PM - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	415.167,28	450.385,14	0,00	35.217,86
	218810111000 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	277.649,42	3.201.266,03	2.923.616,61	0,00	0,00
F	218810111005.F - PM - ORTOCLIN	0,00	13.220,30	126.261,70	113.041,40	0,00	0,00
F	218810111012.F - PM - SERVODONTO	0,00	0,00	779,67	779,67	0,00	0,00
F	218810111013.F - PM - HGU - SAÚDE	0,00	87.497,46	864.844,66	777.347,20	0,00	0,00
F	218810111014.F - PM - UNIMED - PLANO DE SAÚDE	0,00	176.931,66	2.205.029,16	2.028.097,50	0,00	0,00
F	218810111016.F - PM - ODONTOPREV	0,00	0,00	4.350,84	4.350,84	0,00	0,00
	218810113000 - RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	892.055,14	702.122,67	748.684,79	0,00	938.617,26
F	218810113011.F - PM - ASERP - ASSOCIAÇÃO DOS VIGIAS/AASPP	0,00	0,00	18.624,37	18.624,37	0,00	0,00
F	218810113015.F - PM - ASMOPE - ASSOCIAÇÃO DOS MOTORISTA	0,00	5.208,04	0,00	4.461,91	0,00	9.669,95
F	218810113016.F - PM - AGUAMP - ASSOCIAÇÃO DOS GUARDAS MUNICIPAIS	0,00	0,00	26.797,57	26.797,57	0,00	0,00
F	218810113017.F - PM - TRANSFERÊNCIA INSTITUIÇÃO PRIVADA	0,00	886.847,10	441.458,76	483.558,97	0,00	928.947,31
F	218810113018.F - PM - SINDICATO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS	0,00	0,00	208.666,34	208.666,34	0,00	0,00
F	218810113030.F - PM - DESCONTO AASGP	0,00	0,00	6.575,63	6.575,63	0,00	0,00
	218810115000 - RETENCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	3.765.840,41	3.765.840,41	0,00	0,00
F	218810115008.F - PM - CONSIGNADO BANCO BRASIL	0,00	0,00	16.427,46	16.427,46	0,00	0,00
F	218810115009.F - PM - CONSIGNADO CAIXA	0,00	0,00	3.658.163,93	3.658.163,93	0,00	0,00
F	218810115028.F - PM - CONSIGNADO SICRED	0,00	0,00	90.905,02	90.905,02	0,00	0,00
F	218810115038.F - PM - CONSIGNADO ITAU	0,00	0,00	344,00	344,00	0,00	0,00
	218810120000 - NAO ENCONTRADA - 2020	0,00	0,00	36.519,81	36.554,64	0,00	34,83
F	218810120005.F - PM - RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	36.519,81	36.554,64	0,00	34,83
	218810199000 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	56.002,53	5.410.936,04	5.387.858,98	0,00	32.925,47
F	218810199066.F - PM - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NAS FONTES SOBRE OUTROS RENDIMENTOS	0,00	0,00	1.151.794,42	1.154.759,49	0,00	2.965,07
F	218810199067.F - PM - CAUÇÕES	0,00	51.567,60	103.135,20	51.567,60	0,00	0,00
F	218810199068.F - PM - VALE TRANSPORTE	0,00	0,00	195.689,71	195.689,71	0,00	0,00
F	218810199069.F - PM - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA FÍSICA A RECOLHER	0,00	0,00	7.323,27	7.323,27	0,00	0,00



F	218810199070.F - PM - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA JURÍDICA A RECOLHER	0,00	2.701,86	3.453.945,91	3.473.263,38	0,00	22.019,33
F	218810199072.F - PM - RETENÇÃO DE PUBLICIDADE	0,00	0,00	9.966,76	17.664,23	0,00	7.697,47
F	218810199074.F - PM - CARTÃO POLICARD	0,00	0,00	72.453,57	72.453,57	0,00	0,00
F	218810199076.F - PM - CARTÃO BMG	0,00	1.733,07	267.774,55	266.041,48	0,00	0,00
F	218810199078.F - PM - CARTÃO BOM SUCESSO/OLÉ	0,00	0,00	101.396,67	101.396,67	0,00	0,00
F	218810199084.F - PM - OUTRAS CONSIGNAÇÕES	0,00	0,00	36.004,02	36.004,02	0,00	0,00
F	218810199149.F - PM - CONTRIBUIÇÕES IGEPREV	0,00	0,00	0,00	243,60	0,00	243,60
F	218810199160.F - PM - CARTÃO AVANCARD	0,00	0,00	11.451,96	11.451,96	0,00	0,00
	218810400000 - DEPÓSITOS NAO JUDICIAIS	0,00	52.113,70	0,00	0,00	0,00	52.113,70
	218810401000 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	52.113,70	0,00	0,00	0,00	52.113,70
F	218810401003.F - PM - DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	52.113,70	0,00	0,00	0,00	52.113,70
	218900000000 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	4.270.673,07	11.930.671,18	11.716.965,60	0,00	4.056.967,49
	218910000000 - OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO-CONSOLIDAÇÃO	0,00	4.270.673,07	11.930.671,18	11.716.965,60	0,00	4.056.967,49
	218910100000 - INDENIZACOES E RESTITUICOES	0,00	4.134.185,57	9.427.842,67	9.346.624,59	0,00	4.052.967,49
F	218910101000.F - INDENIZACOES A SERVIDORES	0,00	83.243,73	8.666.920,73	8.637.332,05	0,00	53.655,05
F	218910102000.F - INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS	0,00	63.664,46	760.921,94	709.292,54	0,00	12.035,06
P	218910102000.P - INDENIZACOES E RESTITUICOES DIVERSAS	0,00	3.987.277,38	0,00	0,00	0,00	3.987.277,38
F	218910200000.F - DIARIAS A PAGAR	0,00	487,50	104.942,93	104.455,43	0,00	0,00
F	218910300000.F - SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	0,00	0,00	22.949,55	22.949,55	0,00	0,00
F	218911200000.F - SUBVENCOES A PAGAR	0,00	136.000,00	2.374.936,03	2.242.936,03	0,00	4.000,00
		0,00	7.587.231,84	36.223.249,95	33.752.000,48	0,00	5.115.982,37

f. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar LP

A TRIBU TO	CONTA CONTÁBIL (CLASSES DE 1 A 8)	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
	221000000000 - OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	82.330.198,41	17.172.213,97	956.524,61	0,00	66.114.509,05
	221100000000 - PESSOAL A PAGAR	0,00	29.443.322,75	9.179.995,62	0,00	0,00	20.263.327,13
	221110000000 - PESSOAL A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	29.443.322,75	9.179.995,62	0,00	0,00	20.263.327,13
	221110400000 - PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	0,00	29.443.322,75	9.179.995,62	0,00	0,00	20.263.327,13
	221110402000 - PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS	0,00	29.443.322,75	9.179.995,62	0,00	0,00	20.263.327,13
P	221110402001.P - 122 - Precatórios - TJPE	0,00	29.443.322,75	9.179.995,62	0,00	0,00	20.263.327,13
	221400000000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	52.886.875,66	7.992.218,35	956.524,61	0,00	45.851.181,92
	221420000000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	27.227.719,02	2.563.049,23	443.526,24	0,00	25.108.196,03
	221420100000 - CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	27.227.719,02	2.563.049,23	443.526,24	0,00	25.108.196,03
P	221420100003.P - 935 - IGEPREV - Por Contrato - 324/2018	0,00	25.822.057,49	2.154.623,10	144.522,80	0,00	23.811.957,19
P	221420100004.P - 938 - IGEPREV - Por Contrato - 311/2018	0,00	1.405.661,53	408.426,13	299.003,44	0,00	1.296.238,84
	221430000000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	25.659.156,64	5.429.169,12	512.998,37	0,00	20.742.985,89
	221430100000 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	25.659.156,64	5.429.169,12	512.998,37	0,00	20.742.985,89
	221430101000 - CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - DEBITO PARCELADO	0,00	25.659.156,64	5.429.169,12	512.998,37	0,00	20.742.985,89
P	221430101001.P - 387 - INSS - Por Contrato Prefeitura	0,00	21.037.890,83	3.800.000,00	13.278,50	0,00	17.251.169,33



P	221430101003.P - 388 - IPSE (IRH) - Por Contrato	0,00	330.555,55	0,00	0,00	0,00	330.555,55
P	221430101005.P - 932 - INSS - Por Contrato - FAT e RAT	0,00	2.093.144,25	1.100.000,00	499.449,50	0,00	1.492.593,75
P	221430101006.P - 967 - INSS - Por Contrato - (Diferença FAT e RAT - 2015)	0,00	913.027,20	247.912,96	0,00	0,00	665.114,24
P	221430101010.P - INSS - COMPENSAÇÃO CONT. PREVIDENCIÁRIA - 2015	0,00	1.284.538,81	281.256,16	270,37	0,00	1.003.553,02
		0,00	82.330.198,41	17.172.213,97	956.524,61	0,00	66.114.509,05

g . Empréstimos e Financiamentos

A TRIBU TO	CONTA CONTÁBIL (CLASSES DE 1 A 8)	SALDO ANTERIO R DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
	222000000000 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	91.403.179,56	9.780.649,70	11.745.226,01	0,00	93.367.755,87
	222100000000 - EMPRESTIMOS A LONGO PRAZO INTERNO	0,00	91.403.179,56	9.780.649,70	11.745.226,01	0,00	93.367.755,87
	222110000000 - EMPRESTIMOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	91.403.179,56	9.780.649,70	11.745.226,01	0,00	93.367.755,87
	222110100000 - EMPRESTIMOS INTERNOS - EM TITULOS	0,00	91.403.179,56	9.780.649,70	11.745.226,01	0,00	93.367.755,87
	222110198000 - OUTROS TITULOS - EMPRESTIMOS INTERNOS	0,00	91.403.179,56	9.780.649,70	11.745.226,01	0,00	93.367.755,87
P	222110198001.P - 698 - CAIXA ECONOMICA FEDERAL - Por Contrato Nº 399.899	0,00	25.919.465,54	3.000.000,00	1.770.886,49	0,00	24.690.352,03
P	222110198002.P - 941 - CAIXA ECONOMICA FEDERAL - Por Contrato Nº 504.462	0,00	58.652.301,75	6.780.649,70	2.638.773,27	0,00	54.510.425,32
P	222110198003.P - CAIXA ECONOMICA FEDERAL - Por Contrato Nº 0526.901-48	0,00	6.831.412,27	0,00	7.335.566,25	0,00	14.166.978,52
		0,00	91.403.179,56	9.780.649,70	11.745.226,01	0,00	93.367.755,87

h. Fornecedores a Longo Prazo

A TRIBU TO	CONTA CONTÁBIL (CLASSES DE 1 A 8)	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
P	223110103003.P - 382 - COMPESA - Por Contrato	0,00	8.767.818,25	500.000,00	500.000,00	0,00	8.767.818,25
	223110103000 - RENEGOCIAÇÃO DE DÍVIDAS COM FORNECEDORES	0,00	8.767.818,25	500.000,00	500.000,00	0,00	8.767.818,25
	223110100000 - FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	8.767.818,25	500.000,00	500.000,00	0,00	8.767.818,25
	223110000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	8.767.818,25	500.000,00	500.000,00	0,00	8.767.818,25
	223100000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO	0,00	8.767.818,25	500.000,00	500.000,00	0,00	8.767.818,25
	223000000000 - FORNECEDORES A LONGO PRAZO	0,00	8.767.818,25	500.000,00	500.000,00	0,00	8.767.818,25
		0,00	8.767.818,25	500.000,00	500.000,00	0,00	8.767.818,25



I. Obrigações Fiscais a Longo Prazo

ATRI BUTO	CONTA CONTÁBIL (CLASSES DE 1 A 8)	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
P	224110200003.P - 984 - PASEP - Por Contrato - (PROC. 10480.723.324/2019-36)	0,00	695.621,99	285.733,27	102.345,24	0,00	512.233,96
P	224110200002.P - 706 - PASEP - Por Contrato - (PROC. 10435.720365/2016-73)	0,00	108.025,38	270.248,72	162.223,34	0,00	0,00
P	224110200001.P - 390 - PASEP - Por Contrato	0,00	8.543.001,08	511.340,86	27.248,30	0,00	8.058.908,52
	224110200000 - TRIBUTOS FEDERAIS RENEGOCIADOS	0,00	9.346.648,45	1.067.322,85	291.816,88	0,00	8.571.142,48
	224110000000 - OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIAO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	9.346.648,45	1.067.322,85	291.816,88	0,00	8.571.142,48
	224100000000 - OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIAO	0,00	9.346.648,45	1.067.322,85	291.816,88	0,00	8.571.142,48
	224000000000 - OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	9.346.648,45	1.067.322,85	291.816,88	0,00	8.571.142,48
		0,00	9.346.648,45	1.067.322,85	291.816,88	0,00	8.571.142,48

XIV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

XV – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				



Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Miguel de Souza Leão Coelho
Prefeito

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contador



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AGE - AGÊNCIA MUNICIPAL DO EMPREENDEDOR
PERNAMBUCO
22.114.921/0001-18
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MICHELLE DE SOUZA ALVES COELHO - VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etcc.tce-pe.gov.br/app/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=9c3032c0-8048-4266-90f4-9e9c243b76e5>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.535.867,91	681.280,48	PASSIVO CIRCULANTE	8.045,51	13.336,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	366.630,58	394.655,37	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		29.469,91
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.169.237,33	286.625,11	PESSOAL A PAGAR		
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
CLIENTES			BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	1.299.152,59	318.472,35	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		29.469,91
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	(129.915,26)	(31.847,24)	PROVISÕES A CURTO PRAZO		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO			PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO		
ESTOQUES			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	677.334,13	851.803,02	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	583.382,13	757.851,02	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	8.045,51	13.046,34
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	583.382,13	757.851,02	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		
CLIENTES			PESSOAL A PAGAR		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	648.202,37	842.056,69	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	(64.820,24)	(84.205,67)	FORNECEDORES A LONGO PRAZO		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO			PROVISÕES A LONGO PRAZO		
ESTOQUES			PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS			PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE CUSTO			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A LONGO PRAZO		
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO			OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS DO RPPS - LONGO PRAZO			DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			RESULTADO DIFERIDO		
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS			TOTAL DO PASSIVO	8.045,51	13.336,25
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS					
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - PARTICIPAÇÕES PERMANENTES					

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AGE - AGÊNCIA MUNICIPAL DO EMPREENDEDOR
PERNAMBUCO
22.114.921/0001-18
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS			PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			RESERVAS DE CAPITAL		
IMOBILIZADO	93.952,00	93.952,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		
BENS MOVEIS	93.952,00	93.952,00	RESERVAS DE LUCROS		
BENS IMOVEIS			DEMAIS RESERVAS		
(-) SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL PARA INVESTIMENTOS			RESULTADOS ACUMULADOS	2.205.156,53	1.519.747,25
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	705.325,61	1.063.412,21
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	1.519.747,25	489.806,66
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	(19.916,33)	(33.479,04)
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			LUCROS A DESTINAR DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			(-) ACOES / COTAS EM TESOURARIA		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.205.156,53	1.519.747,25
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS					
INTANGIVEL					
SOFTWARES					
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS					
DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - SOFTWARES					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - MARCAS, DIREITOS E PATENTES					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - SOFTWARES					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - MARCAS, DIREITOS E PATENTES					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL -DIREITO DE USO					
DIFERIDO					
GASTOS DE IMPLANTAÇÃO E PRÉ-OPERACIONAIS					
GASTOS DE REORGANIZAÇÃO					
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					
TOTAL	2.213.202,04	1.533.083,50	TOTAL	2.213.202,04	1.533.083,50

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONE





MUNICÍPIO DE PETROLINA
AGE - AGÊNCIA MUNICIPAL DO EMPREENDEDOR
PERNAMBUCO
22.114.921/0001-18
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO FINANCEIRO	366.630,58	394.655,37	PASSIVO FINANCEIRO	8.045,51	13.336,25
ATIVO PERMANENTE	1.846.571,46	1.138.428,13	PASSIVO PERMANENTE		
SALDO PATRIMONIAL				2.205.156,53	1.519.740,22

Quadro das Contas de Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS			EXECUCAO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNE		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
TOTAL			TOTAL		

Patricia de Souza da Silva
Gestora
CPF: 074.162.334-02

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora
CRC- PE Nº: 025935/O

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES





FUNDO MUNICIPAL DE APOIO AOS PEQUENOS NEGOCIOS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXII – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Apoio aos Pequenos Negocios
- b) **CNPJ:** 22.114.921/0001-18
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Publico de Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua da Simpatia. Nº 153 Centro, Petrolina.PE
CEP: 56.304-440
- e) **Dados do representante legal:** Patricia de Souza da Silva. Período de Gestão –
01/01/2021a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3862-9125-9126
E-mail –
fundoempreendedor@petrolina.pe.gov.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Petrolina conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 354.317 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/petrolina>), está situado à 712 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 4.561.872 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4.0. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3357, de 30 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves C. Biones. CRC: 025935/O-5/PE. E-mail:
valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://www.petrolina.pe.gov.br/transparencia/>

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE
CONTABILIDADE APLICÁVEL**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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



SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Fundo Municipal uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais: Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.



III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	1.535.867,91	681.280,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		366.630,58	394.655,37



CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		366.630,58	394.655,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	366.630,58	394.655,37
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		1.169.237,33	286.625,11
Empréstimos e financiamentos concedidos	F	1.299.152,59	318.472,35
(-) Ajuste de perdas de créditos a curto prazo	F	(129.915,26)	(31.847,24)
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE NOTA 02		677.334,13	851.803,02
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		583.382,13	757.851,02
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		583.382,13	757.851,02
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	P	648.202,37	842.056,69
(-) Ajuste de perdas de créditos a longo prazo	P	(64.820,24)	(84.205,67)
IMOBILIZADO		93.952,00	93.952,00
BENS MÓVEIS		93.952,00	93.952,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	93.952,00	93.952,00
BENS IMÓVEIS		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	0,00	0,00
TOTAL		2.213.202,04	1.533.083,50

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 1.535.867,91, o montante é composto, exclusivamente, por caixa e equivalentes. Houve um acréscimo de R\$ 854.587,43 em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 681.280,48.

Nota 02 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, neste caso, a demonstração apresenta apenas imobilizado, representando o valor total de R\$ 677.334,13, enquanto em 2020, o valor somava R\$ 851.803,02, o que representa um decréscimo de R\$ 174.468,89.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 03		8.045,51	13.336,25
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	238,91
PESSOAL A PAGAR		0,00	0,00
PESSOAL A PAGAR	F	0,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 04		0,00	238,91
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	0,00	238,91
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 05		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - NOTA 06		8.045,51	13.097,34
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	8.045,51	13.097,34
TOTAL PASSIVO		8.045,51	13.336,25



Nota 03 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 8.045,51, o que demonstra um decréscimo de R\$ 5.290,74 em comparação a 2020, onde o saldo foi de R\$ 13.336,25. O saldo de 2021 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, e valores restituíveis. O valor mais relevante refere-se à fornecedores e contas a pagar no curto prazo.

Nota 04 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2021 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de, R\$ 0,00 de contribuições patronais devidas ao RPPS do município, R\$ 0,00 devido de contribuições patronais ao Regime Geral de Previdência Social.

Nota 05 – Fornecedores e Contas a pagar a curto prazo: Teve como saldo do período de 2021 o montante de R\$ 271.047,21 observa-se que tal valor não representou um decréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 271.047,21.

Nota 06 – Demais Obrigações a Curto Prazo: Representa um saldo de R\$ 188.489,09, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2021.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			
PATRIMÔNIO SOCIAL			
PATRIMÔNIO SOCIAL			
RESULTADOS ACUMULADOS		2.205.156,53	1.519.747,25
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		705.325,61	1.063.416,21
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - NOTA 7	P	705.325,61	1.063.416,21
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.519.747,25	489.803,68
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIORES	P	(19.916,33)	(33.472,64)
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 8		2.205.156,53	1.519.747,25
TOTAL		2.213.202,04	1.533.083,50

Nota 07 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 705.325,61.

Nota 08 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado positivo de R\$ 2.205.156,53, correspondente a soma do déficit do exercício e o superávit dos exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 9	366.630,58	394.655,37
ATIVO PERMANENTE – NOTA 10	1.846.571,46	1.138.428,13



PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 11	8.045,51	13.336,25
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 12	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL	2.205.156,53	1.519.747,25

Nota 12 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 366.630,58.

Nota 13 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 1.846.571,46.

Nota 14 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 8.045,51.

Nota 15 – Passivo Permanente: Não houve execução de passivos permanentes no fundo municipal de saúde durante o exercício de 2021.

V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R\$ 1.445.739,75, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2020
Fundo Municipal de Apoio aos Pequenos Negocios – AGE	R\$ 394,655,37
TOTAL	R\$ 394,655,37

VI – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00



VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

IX – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.

XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2021.

XIV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.



XV – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMA - AGÊNCIA MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE
PERNAMBUCO
12.104.331/0001-50
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MICHEL DE SOUZA LIAO GOMES VALERIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validar_documento.php?codigo_documento=9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.029.086,43	954.643,75	PASSIVO CIRCULANTE	1.832,78	2.009,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.024.586,43	954.643,75	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	4.500,00		PESSOAL A PAGAR		
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
CLIENTES	5.000,00		BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.832,78	1.832,78
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	(500,00)		PROVISÕES A CURTO PRAZO		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO			PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO		
ESTOQUES			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	1.146.423,25	14.927,00	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.118.696,25		DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	(124.299,25)		PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		
CLIENTES			PESSOAL A PAGAR		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	(124.299,25)		FORNECEDORES A LONGO PRAZO		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	1.242.995,50		OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO			PROVISÕES A LONGO PRAZO		
ESTOQUES			PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS			PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE CUSTO			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A LONGO PRAZO		
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO			OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS DO RPPS - LONGO PRAZO			DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			RESULTADO DIFERIDO		
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS			TOTAL DO PASSIVO	1.832,78	2.009,48
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS					
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - PARTICIPAÇÕES PERMANENTES					

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMA - AGÊNCIA MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE
PERNAMBUCO
12.104.331/0001-50
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS			PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			RESERVAS DE CAPITAL		
IMOBILIZADO	27.727,00	14.927,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		
BENS MOVEIS	27.727,00	14.927,00	RESERVAS DE LUCROS		
BENS IMOVEIS			DEMAIS RESERVAS		
(-) SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL PARA INVESTIMENTOS			RESULTADOS ACUMULADOS	2.173.676,90	967.561,27
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	1.245.452,97	(101.980,77)
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	967.561,27	1.110.700,00
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	(39.337,34)	(41.250,88)
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			LUCROS A DESTINAR DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			(-) ACOES / COTAS EM TESOOURARIA		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.173.676,90	967.561,27
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS					
INTANGIVEL					
SOFTWARES					
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS					
DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - SOFTWARES					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - MARCAS, DIREITOS E PATENTES					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - SOFTWARES					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - MARCAS, DIREITOS E PATENTES					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL -DIREITO DE USO					
DIFERIDO					
GASTOS DE IMPLANTAÇÃO E PRÉ-OPERACIONAIS					
GASTOS DE REORGANIZAÇÃO					
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					
TOTAL	2.175.509,68	969.570,75	TOTAL	2.175.509,68	969.570,75

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONE





MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMA - AGÊNCIA MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE
PERNAMBUCO
12.104.331/0001-50
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO FINANCEIRO	1.024.586,43	954.643,75	PASSIVO FINANCEIRO	1.832,78	2.005,48
ATIVO PERMANENTE	1.150.923,25	14.927,00	PASSIVO PERMANENTE		
SALDO PATRIMONIAL				2.173.676,90	967.569,92

Quadro das Contas de Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS			EXECUCAO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNE		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
TOTAL			TOTAL		

Geraldo Guilherme Barros Miranda

Gestor
CPF: 269.317.704-97

Valkiria Alves Cavalcanti Biones

Contadora
CRC-PE nº 025935/O-5

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PETROLINA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXII – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal do Meio Ambiente de Petrolina
- b) **CNPJ:** 12.104.331/0001-50
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Publico de Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Av da Integração s/n. Bairro. Dom Malan, Petrolina.PE
CEP: 56.306-150
- e) **Dados do representante legal:** Geraldo Guilherme Barros Miranda. Período de Gestão – 01/01/2021a 31/12/2021.
 - f) **Contato:** Telefone – (87) 3864-9020-9019
 - g) **E-mail –** gerunio@hotmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Petrolina conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 354.317 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/petrolina>), está situado à 712 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 4.561.872 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4.0. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3357, de 30 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves C. Biones. CRC: 025935/O-5/PE. E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://www.petrolina.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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



CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Fundo Municipal uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais: Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.



III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01	1.029.086,43	954.643,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.024.586,43	954.643,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.029.086,43	954.643,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	1.024.586,43	954.643,75



CRÉDITOS A CURTO PRAZO		4.500,00	0,00
Clientes	F	5.000,00	0,00
(-) Ajuste de perdas de créditos a curto prazo	F	(500,00)	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 02	1.146.423,25	14.927,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.118.696,25	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		(124.299,25)	0,00
(-) Ajuste de perdas de créditos a longo prazo	P	(124.299,25)	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO		1.242.995,50	0,00
IMOBILIZADO		27.727,00	14.927,00
BENS MÓVEIS		27.727,00	14.927,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	27.727,00	14.927,00
BENS IMÓVEIS		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	0,00	0,00
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	0,00	0,00
TOTAL		2.175.509,68	969.570,75

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 1.029.086,43, o montante é composto, exclusivamente, por caixa e equivalentes. Houve um acréscimo de R\$ 74.442,68 em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 954.643,75.

Nota 02 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, neste caso, a demonstração apresenta apenas imobilizado, representando o valor total de R\$ 1.146.423,25, enquanto em 2020, o valor somava R\$ 14.927,00 o que representa um acréscimo de R\$ 1.131.496,25.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 03		1.832,78	2.009,48
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	46,54
PESSOAL A PAGAR		0,00	0,00
PESSOAL A PAGAR	F	0,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 04		0,00	238,91
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	0,00	46,54
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 05		1.832,78	1.832,78
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - NOTA 06		0,00	130,16
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	0,00	130,16
TOTAL PASSIVO		1.832,78	2.009,48

Nota 03 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 1.832,78, o que demonstra um decréscimo de R\$ 176,70 em comparação a 2020, onde o saldo foi de R\$ 2.009,48. O saldo de 2021 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, e valores restituíveis. O valor mais relevante refere-se à fornecedores e contas a pagar no curto prazo.

Nota 04 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2022 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de, R\$ 0,00 de contribuições patronais devidas ao RPPS do município, R\$ 0,00 devido de contribuições patronais ao Regime Geral de Previdência Social.

Nota 05 – Fornecedores e Contas a pagar a curto prazo: Teve como saldo do período de 2021 o montante de R\$ 1.832,78 observa-se que tal valor não representou um decréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 1.832,78.

Nota 06 – Demais Obrigações a Curto Prazo: Representa um saldo de R\$ 0,00, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2022.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			
PATRIMÔNIO SOCIAL			
PATRIMÔNIO SOCIAL			
RESULTADOS ACUMULADOS		2.173.676,90	967.561,27
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.245.452,97	(101.981,07)
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - NOTA 7	P	967.561,27	1.110.798,02
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	(39.337,34)	(41.255,68)
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIORES	P	0,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 8		2.173.676,90	967.561,27
TOTAL		2.175.509,68	969.570,75

Nota 07 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 967.561,27.

Nota 08 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado positivo de R\$ 2.173.676,90, correspondente a soma do déficit do exercício e o superávit dos exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 9	1.024.586,43	954.643,75
ATIVO PERMANENTE – NOTA 10	1.150.923,25	14.927,00
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 11	1.832,78	2.009,48
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 12	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL	2.173.676,90	967.561,27

Nota 12 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 1.024.586,43.

Nota 13 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 1.150.923,25.



Nota 14 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 1.832,78.

Nota 15 – Passivo Permanente: Não houve execução de passivos permanentes no fundo municipal de saúde durante o exercício de 2021.

V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R\$ 1.024.586,43, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2021
Fundo Municipal do Meio Ambiente – AMMA	R\$ 1.024.586,43
TOTAL	R\$ 1.024.586,43

VI – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

IX – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.

XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.



XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2021.

XIV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

XV – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA





Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMPLA - AUTARQUIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
35.669.753/0001-79
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	876.554,37	1.445.739,75	PASSIVO CIRCULANTE	459.536,30	415.670,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	876.554,37	1.445.739,75	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			PESSOAL A PAGAR		
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
CLIENTES			BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	271.047,21	271.047,21
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO			PROVISÕES A CURTO PRAZO		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO			PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO		
ESTOQUES			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	4.297.173,38	3.401.248,37	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	188.489,09	144.623,46
CRÉDITOS A LONGO PRAZO			PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		
CLIENTES			PESSOAL A PAGAR		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO			FORNECEDORES A LONGO PRAZO		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO			PROVISÕES A LONGO PRAZO		
ESTOQUES			PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS			PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE CUSTO			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A LONGO PRAZO		
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO			OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS DO RPPS - LONGO PRAZO			DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			RESULTADO DIFERIDO		
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS			TOTAL DO PASSIVO	459.536,30	415.670,67
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS					
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - PARTICIPAÇÕES PERMANENTES					

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONE





MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMPLA - AUTARQUIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
35.669.753/0001-79
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS			PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			RESERVAS DE CAPITAL		
IMOBILIZADO	4.297.173,38	3.401.248,37	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		
BENS MOVEIS	2.599.277,74	2.550.084,24	RESERVAS DE LUCROS		
BENS IMOVEIS	1.697.895,64	851.164,13	DEMAIS RESERVAS		
(-) SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL PARA INVESTIMENTOS			RESULTADOS ACUMULADOS	4.714.191,45	4.431.317,45
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	282.874,00	562.268,52
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	4.431.317,45	3.880.900,75
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES		(11.870,82)
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			LUCROS A DESTINAR DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			(-) ACOES / COTAS EM TESOURARIA		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.714.191,45	4.431.317,45
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS					
INTANGIVEL					
SOFTWARES					
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS					
DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - SOFTWARES					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - MARCAS, DIREITOS E PATENTES					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - SOFTWARES					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - MARCAS, DIREITOS E PATENTES					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL -DIREITO DE USO					
DIFERIDO					
GASTOS DE IMPLANTAÇÃO E PRÉ-OPERACIONAIS					
GASTOS DE REORGANIZAÇÃO					
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					
TOTAL	5.173.727,75	4.846.988,12	TOTAL	5.173.727,75	4.846.988,12

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONE





MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMPLA - AUTARQUIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
35.669.753/0001-79
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO FINANCEIRO	876.554,37	1.445.739,75	PASSIVO FINANCEIRO	459.536,30	415.679,67
ATIVO PERMANENTE	4.297.173,38	3.401.248,37	PASSIVO PERMANENTE		
SALDO PATRIMONIAL				4.714.191,45	4.431.319,44

Quadro das Contas de Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS			EXECUCAO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNE		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
TOTAL			TOTAL		

Franklin Pereira Alves
Diretor Presidente
CPF: 048.699.624-70

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora
CRC-PE nº 025935/O-5

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES





AMMPLA – AUTARQUIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE DE PETROLINA-PE
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXII – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** AMMPLA – Autarquia Municipal de Mobilidade de Petrolina
- b) **CNPJ:** 35.669.753/0001-79
- c) **Natureza Jurídica:** 112-0 Autarquia Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Av da Integração nº 1202 Bairro: Maria Auxiliadora – Petrolina.PE
CEP: 56.330-290
- e) **Dados do representante legal:** Franklin Pereira Alves. Período de Gestão –
01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 2101-5300-2101-5301
E-mail – ammpla.pe@gmail.com.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Petrolina conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 354.317 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/petrolina>), está situado à 712 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 4.561.872 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4.0. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3357, de 30 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves C. Biones. CRC: 025935/O-5/PE. E-mail:
valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://www.petrolina.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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



SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Autarquia Municipal uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais: Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.



III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.



ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	NOTA 01		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		876.554,37	1.445.739,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		876.554,37	1.445.739,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	876.554,37	1.445.739,75
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	NOTA 02		
IMOBILIZADO		4.297.173,38	3.401.248,37
BENS MÓVEIS		2.599.277,74	2.550.084,24
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.599.277,74	2.550.084,24
BENS IMÓVEIS		1.697.895,64	851.164,13
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.697.895,64	851.164,13
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P		
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P		
TOTAL		5.173.727,75	4.846.988,12

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 876.554,37, o montante é composto, exclusivamente, por caixa e equivalentes. Houve uma redução de R\$ 569.185,38 em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 1.445.739,75.

Nota 02 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, neste caso, a demonstração apresenta apenas imobilizado, representando o valor total de R\$ 4.297.173,38, enquanto em 2020, o valor somava R\$ 3.401.248,37, o que representa um aumento de R\$ 895.925,01.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 03		459.536,30	415.670,67
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
PESSOAL A PAGAR		0,00	0,00
PESSOAL A PAGAR	F	0,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 04		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 05		271.047,21	271.047,21



FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		271.047,21	271.047,21
FORNECEDORES NACIONAIS	F	271.047,21	271.047,21
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - NOTA 06		188.489,09	144.623,46
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	188.489,09	144.623,46
TOTAL PASSIVO		459.536,30	415.670,67

Nota 03 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. A Autarquia Municipal apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 459.536,30, o que demonstra um acréscimo de 10,55% em comparação a 2020, onde o saldo foi de R\$ 415.670,67. O saldo de 2020 é composto por pessoal a pagar, encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, e valores restituíveis. O valor mais relevante refere-se à fornecedores e contas a pagar no curto prazo.

Nota 04 – Encargos Sociais a pagar: Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2021 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de, R\$ 0,00 de contribuições patronais devidas ao RPPS do município, R\$ 0,00 devido de contribuições patronais ao Regime Geral de Previdência Social.

Nota 05 – Fornecedores e Contas a pagar a curto prazo: Teve como saldo do período de 2021 o montante de R\$ 271.047,21 observa-se que tal valor não representou um decréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 271.047,21.

Nota 06 – Demais Obrigações a Curto Prazo: Representa um saldo de R\$ 188.489,09, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2021.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			
PATRIMÔNIO SOCIAL			
PATRIMÔNIO SOCIAL			
RESULTADOS ACUMULADOS		4.714.191,45	4.431.317,43
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		4.714.191,45	4.431.317,43
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO - NOTA 7	P	282.874,00	562.264,52
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	4.431.317,45	3.880.929,75
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIORES	P	0,00	-11.876,82
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO - NOTA 8		4.714.191,45	4.431.317,45
TOTAL		5.173.727,75	4.846.988,12

Nota 07 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 282.874,00.

Nota 08 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado positivo de R\$ 4.714.191,45, correspondente a soma do déficit do exercício e o superávit dos exercícios anteriores.



QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2021	EXERCICIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 9	876.554,37	1.445.739,75
ATIVO PERMANENTE – NOTA 10	4.297.173,38	3.401.248,37
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 11	459.536,30	415.670,67
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 12	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL	4.714.191,45	4.431.317,45

Nota 12 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 876.554,37.

Nota 13 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 4.297.173,38.

Nota 14 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 459.536,30.

Nota 15 – Passivo Permanente: Não houve execução de passivos permanentes no fundo municipal de saúde durante o exercício de 2021.

V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R\$ 1.445.739,75, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2020
Ampla – Autarquia Municipal de Mobilidade	R\$ 1.445.739,75
TOTAL	R\$ 1.445.739,75



VI – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

IX – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2020, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2020, transferência de ativos.

XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2020, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2021.

XIV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.



XV – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



MUNICÍPIO DE PETROLINA
ARMUP - AGÊNCIA DE REGULAÇÃO DO MUNICÍPIO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
07.152.585/0001-04
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	831.258,06	38.438,17	PASSIVO CIRCULANTE	26.082,23	26.038,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	19.849,88	38.438,17	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	811.408,18		PESSOAL A PAGAR		
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
CLIENTES	901.564,64		BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	(90.156,46)		PROVISÕES A CURTO PRAZO		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO			PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO		
ESTOQUES			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	8.092.363,64	102.411,10	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	7.989.952,54		DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	26.082,23	25.401,20
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	(887.772,51)		PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		
CLIENTES			PESSOAL A PAGAR		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	(887.772,51)		FORNECEDORES A LONGO PRAZO		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	8.877.725,05		OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO			PROVISÕES A LONGO PRAZO		
ESTOQUES			PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS			PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE CUSTO			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A LONGO PRAZO		
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO			OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS DO RPPS - LONGO PRAZO			DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			RESULTADO DIFERIDO		
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS			TOTAL DO PASSIVO	26.082,23	26.038,95
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS					
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - PARTICIPAÇÕES PERMANENTES					

IMPRESSÃO: VALKÍRIA ALVES CAVALCANTI BIONE





MUNICÍPIO DE PETROLINA
ARMUP - AGÊNCIA DE REGULAÇÃO DO MUNICÍPIO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
07.152.585/0001-04
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS			PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			RESERVAS DE CAPITAL		
IMOBILIZADO	102.411,10	102.411,10	AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL		
BENS MOVEIS	102.411,10	102.411,10	RESERVAS DE LUCROS		
BENS IMOVEIS			DEMAIS RESERVAS		
(-) SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL PARA INVESTIMENTOS			RESULTADOS ACUMULADOS	8.897.539,47	114.810,32
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	8.795.181,84	24.368,02
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	114.810,32	116.410,66
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	(12.452,69)	(26.058,00)
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			LUCROS A DESTINAR DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			(-) ACOES / COTAS EM TESOOURARIA		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.897.539,47	114.810,32
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS					
INTANGIVEL					
SOFTWARES					
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS					
DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - SOFTWARES					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - MARCAS, DIREITOS E PATENTES					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - SOFTWARES					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - MARCAS, DIREITOS E PATENTES					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL -DIREITO DE USO					
DIFERIDO					
GASTOS DE IMPLANTAÇÃO E PRÉ-OPERACIONAIS					
GASTOS DE REORGANIZAÇÃO					
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					
TOTAL	8.923.621,70	140.849,27	TOTAL	8.923.621,70	140.849,27

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONE





MUNICÍPIO DE PETROLINA
ARMUP - AGÊNCIA DE REGULAÇÃO DO MUNICÍPIO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
07.152.585/0001-04
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO FINANCEIRO	19.849,88	38.438,17	PASSIVO FINANCEIRO	26.082,23	26.038,95
ATIVO PERMANENTE	8.903.771,82	102.411,10	PASSIVO PERMANENTE		
SALDO PATRIMONIAL				8.897.539,47	114.811,33

Quadro das Contas de Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS			EXECUCAO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNE		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
TOTAL			TOTAL		

RUBEM JOSÉ DA FONTE FRANCA
DIRETOR PRESIDENTE INTERINO
CPF: 149.413.414-49

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora
CRC-PE nº 025935/O-5

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES





ARMUP – AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PETROLINA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXII
RESOLUÇÃO TC Nº 153, 21 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** ARMUP – Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de Petrolina
- b) **CNPJ:** 07.152.585/0001-04
- c) **Natureza Jurídica:** 112-0 - Autarquia Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Pç. Centro de Convenções, s/n – Bairro: Centro – Cidade de Petrolina – PE – Cep – 56.304-195
- e) **Dados do representante legal:** Rubem José da Fonte Franca. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2024.
- f) **Contato:** Telefone – [\(87\) 3861-4929](tel:(87)3861-4929) | [\(87\) 3861-2479](tel:(87)3861-2479)
E-mail – armuppetrolina@gmail.com
Site – <https://armup.petrolina.pe.gov.br/a-armup/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

A ARMUP – Agência reguladora de serviços públicos do município de Petrolina – Pe, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “112-0 Autarquia Municipal” possui como atividade principal “ 84.11-6-00 - Administração pública em geral”.

A Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de Petrolina - ARMUP exerce o poder de direção, regulação e fiscalização sobre Serviços Públicos Outorgados, nos termos da Lei Complementar municipal Nº 1.241 de 16 de maio de 2003 e demais normas legais, regulamentares e consensuais pertinentes.

O poder regulatório da Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de Petrolina - ARMUP é exercido com a finalidade última de atender ao interesse público, mediante normatização, planejamento, acompanhamento, controle e fiscalização das concessões e permissões submetidas à competência da ARMUP.

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves Cavalcanti Biones. CRC: 025.935/O-5/PE.
E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: E & L Produções de Software Ltda

IV – Endereço do portal da transparência:
<https://petrolina.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>



DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela ARMUP – Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de Petrolina uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.



JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais: Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.



Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01		831.258,06	38.438,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 02		19.849,88	38.438,17
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		19.849,88	38.438,17
CONTA BANCOS	F	19.849,88	38.438,17
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO -		811.408,18	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		811.408,18	0,00
CRÉDITOS A RECEBER (AUTOS DE INFRAÇÃO)	P	901.564,64	0,00
(-) PERDAS ESTIMADAS	P	-90.156,46	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE - NOTA 03		8.092.363,64	102.411,10
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO - NOTA 04		7.989.952,54	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		8.877.725,05	0,00
DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER A LONGO PRAZO	P	8.877.725,05	0,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	P	-887.772,51	0,00
IMOBILIZADO - NOTA 05		102.411,10	102.411,10
BENS MÓVEIS		102.411,10	102.411,10
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	0,00	0,00
TOTAL		8.923.621,70	140.849,27

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 831.258,06, o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo e aplicações financeiras. Houve um aumento de aproximadamente de 2.162,59% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 38.438,17.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 19.849,88, já em 2020, o valor foi de R\$ 38.438,17, sendo assim, houve uma diminuição aproximada de 93,64%.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 8.092.363,64 enquanto em 2020, o valor somava R\$ 102.411,10, o que representa um decréscimo de 5,54%.

Nota 04 – Créditos a Longo Prazo: O valor total do Ativo Realizável a Longo Prazo foi de R\$ R\$ 7.989.952,54 em 2021, resultado de levantamento realizado.

Diante do cenário após levantamento de valores a receber de Auto de Infração desde



2018, provisionou-se uma perda aproximada de 10%, tendo em vista a média muito baixa de recebimento nos últimos exercícios. Neste caso, o método utilizado para estimar o valor do ajuste para perda, foi o Método por Tipo de Recuperação, com base no PCE – Procedimentos Contábeis Específicos, Secofem/2017, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN.

Tipo de Recuperação	Fase	% de perda estimado
Baixa dificuldade de recuperação	A	5
	B	10
	C	15
Média dificuldade de recuperação	D	20
	E	25
	F	30
Alta dificuldade de recuperação	G	35
	H	45
	I	70

Nota 05 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2021, a entidade apresentou um saldo que vem de exercício anterior de R\$ 102.411,10 de imobilizado sendo bens móveis.

PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual		Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE – NOTA 06		26.082,23	100,00%	26.038,95
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00%	624,75
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,00		624,75
FORNECEDORES NACIONAIS	F	0,00		624,75
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO – NOTA 07		26.082,23	100,00%	25.414,20
VALORES RESTITUÍVEIS		0,00		0,00
CONSIGNAÇÕES	F	26.082,23		25.414,20
TOTAL PASSIVO		26.082,23	100,00%	26.038,95

Nota 06 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. A ARMUP apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 26.082,23 o que demonstra um acréscimo aproximado de 0,17% em comparação a 2020, onde o saldo foi de R\$ 26.038,95. O saldo de 2021 é composto por valores restituíveis, consignações, bem como o do exercício anterior. O valor deste subgrupo, em 31/12/2021. Observa-se que no exercício anterior havia saldo de Fornecedores a pagar CP, o qual foi cancelado em 2021 por se tratar de duplicidade de liquidação, erro operacional.

Nota 07 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 26.082,23, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2022 e no decorrer do exercício seguinte. Segue quadro de detalhamento:



A TRI BU TO	CONTA CONTÁBIL	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO
	218800000000 - VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	25.414,20	56.622,99	57.291,02	26.082,23
	218810000000 - VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	25.414,20	56.622,99	57.291,02	26.082,23
	218810100000 - CONSIGNAÇÕES	0,00	25.414,20	56.622,99	57.291,02	26.082,23
	218810102000 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	2.921,44	17.138,76	14.217,32	0,00
F	218810102013.F - ARMUP - INSS	0,00	2.921,44	17.138,76	14.217,32	0,00
	218810104000 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	15.280,42	36.230,41	39.782,09	18.832,10
F	218810104005.F - ARMUP - IRRF	0,00	15.280,42	36.230,41	39.782,09	18.832,10
	218810106000 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	0,00	0,00	468,00	468,00	0,00
F	218810106001.F - ARMUP - VALE TRANSPORTE	0,00	0,00	468,00	468,00	0,00
	218810107000 - ICMS	0,00	7.106,34	1.694,40	1.726,81	7.138,75
F	218810107001.F - ARMUP - ISS	0,00	7.106,34	1.694,40	1.726,81	7.138,75
	218810111000 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	0,00	5,38	5,38	0,00
F	218810111004.F - ARMUP - CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	0,00	0,00	5,38	5,38	0,00
	218810113000 - RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	0,00	1.086,04	1.086,04	0,00
F	218810113010.F - ARMUP - TRANSFERENCIA INSTITUICAO PRIVADA	0,00	0,00	1.086,04	1.086,04	0,00
	218810116000 - RETENCAO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	0,00	76,00	0,00	0,00	76,00
F	218810116001.F - ARMUP - VALE TRANSPORTE	0,00	76,00	0,00	0,00	76,00
	218810199000 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	30,00	0,00	5,38	35,38
F	218810199064.F - ARMUP - FMAPN	0,00	30,00	0,00	5,38	35,38
		0,00	25.414,20	56.622,99	57.291,02	26.082,23

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		8.897.539,47	114.810,32
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		8.897.539,47	114.810,32
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		8.795.181,84	114.810,32
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO – NOTA 08	P	8.795.181,84	24.368,02
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	114.810,32	116.492,60
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-12.452,69	-26.050,30
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO – NOTA 09		8.897.539,47	114.810,32
TOTAL		8.897.539,47	114.810,32



Nota 08 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 8.795.181,84 resultando em um superávit patrimonial.

Nota 09 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado negativo de R\$ 8.897.539,47 correspondente a soma do superávit do exercício e o déficit dos exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2021	EXERCICIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 10	19.849,88	38.438,17
ATIVO PERMANENTE – NOTA 11	8.903.771,82	102.411,10
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 12	26.082,23	26.038,95
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 13	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL	8.897.539,47	114.810,32

Nota 10 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 19.849,88.

Nota 11 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 8.903.771,82.

Nota 12 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 26.082,23.

Nota 13 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 0,00.

V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R\$ 19.849,88, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2020
ARMUP	R\$ 19.849,88
TOTAL	R\$ 19.849,88



VI – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VIII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

IX – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.

XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2021.



XIV – DETALHAMENTO DAS SEGUINTE CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

a. Créditos a Curto e a Longo Prazo a.1 – Créditos a curto prazo

A TRI BU TO	CONTA CONTÁBIL (Classe de 1 a 8)		SALDO INICIAL DO EXERCÍCIO		MOVIMENTAÇÃO DO EXERCÍCIO		SALDO FINAL DO EXERCÍCIO	
			SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
P	112000000000	CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	901.564,64	90.156,46	811.408,18	0,00
	112200000000	CLIENTES	0,00	0,00	901.564,64	0,00	901.564,64	0,00
	112210000000	CLIENTES-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	901.564,64	0,00	901.564,64	0,00
	112210300000	FATURAS/DUPPLICATAS A RECEBER VENCIDAS	0,00	0,00	901.564,64	0,00	901.564,64	0,00
	112900000000	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	0,00	90.156,46	0,00	90.156,46
	112910000000	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	0,00	90.156,46	0,00	90.156,46
P	112910200000	(-) PERDAS ESTIMADAS EM CLIENTE	0,00	0,00	0,00	90.156,46	0,00	90.156,46
	112910201000	(-) PERDAS ESTIMADAS EM CLIENTE FATURAS/DUPPLICATAS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	90.156,46	0,00	90.156,46

a.2 – Créditos a longo prazo

A TRI BU TO	CONTA CONTÁBIL (Classe de 1 a 8)		SALDO INICIAL DO EXERCÍCIO		MOVIMENTAÇÃO DO EXERCÍCIO		SALDO FINAL DO EXERCÍCIO	
			SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
P	121100000000	CREDITOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	887.772,51	0,00	887.772,51
	121110000000	CREDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	0,00	887.772,51	0,00	887.772,51
	121119900000	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	887.772,51	0,00	887.772,51
	121119902000	(-) AJUSTE DE PERDAS DE CLIENTES	0,00	0,00	0,00	887.772,51	0,00	887.772,51
	121200000000	DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00	8.877.725,05	0,00	8.877.725,05	0,00
	121210000000	DEMAIS CREDITOS E VALORES A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	8.877.725,05	0,00	8.877.725,05	0,00
P	121219800000	OUTROS CREDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	0,00	0,00	8.877.725,05	0,00	8.877.725,05	0,00
	121219807000	CRÉDITOS ADMINISTRATIVOS DECORRENTES DE AUTOS DE INFRAÇÃO	0,00	0,00	8.877.725,05	0,00	8.877.725,05	0,00



b. Imobilizado

A T R I B U T O	CONTA CONTÁBIL (Classe de 1 a 8)		SALDO INICIAL DO EXERCÍCIO		MOVIMENTAÇÃO DO EXERCÍCIO		SALDO FINAL DO EXERCÍCIO	
			SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
	123100000000	BENS MOVEIS	102.411,10	0,00	0,00	0,00	102.411,10	0,00
	123110000000	BENS MOVEIS-CONSOLIDAÇÃO	102.411,10	0,00	0,00	0,00	102.411,10	0,00
	123110100000	MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	102.411,10	0,00	0,00	0,00	102.411,10	0,00
	123110199000	OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	102.411,10	0,00	0,00	0,00	102.411,10	0,00
P	123110199007	ARMUP - Bens Móveis Diversos	102.411,10	0,00	0,00	0,00	102.411,10	0,00

c. Obrigações Trabalhistas

A T R I B U T O	CONTA CONTÁBIL (Classe de 1 a 8)		SALDO INICIAL DO EXERCÍCIO		MOVIMENTAÇÃO DO EXERCÍCIO		SALDO FINAL DO EXERCÍCIO	
			SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
	211000000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	0,00	341.993,73	341.993,73	0,00	0,00
	211100000000	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	305.618,74	305.618,74	0,00	0,00
	211110000000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	305.618,74	305.618,74	0,00	0,00
	211110100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	305.618,74	305.618,74	0,00	0,00
F	211110101000	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	0,00	305.618,74	305.618,74	0,00	0,00
	211400000000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	0,00	36.374,99	36.374,99	0,00	0,00
	211410000000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	33.512,05	33.512,05	0,00	0,00
F	211419800000	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	33.512,05	33.512,05	0,00	0,00
	211430000000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	0,00	2.862,94	2.862,94	0,00	0,00
	211430100000	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,00	2.862,94	2.862,94	0,00	0,00
	211430101000	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	0,00	2.862,94	2.862,94	0,00	0,00
F	211430101999	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	0,00	2.862,94	2.862,94	0,00	0,00
	213000000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	624,75	121.905,00	121.280,25	0,00	0,00
	213100000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	0,00	624,75	121.905,00	121.280,25	0,00	0,00
	213110000000	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	624,75	121.905,00	121.280,25	0,00	0,00
	213110100000	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	624,75	121.866,84	121.242,09	0,00	0,00
F	213110101000	FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	0,00	65.681,60	65.681,60	0,00	0,00
F	213110102000	FORNECEDORES PARCELADOS A PAGAR	0,00	0,00	7.040,88	7.040,88	0,00	0,00
F	213110199000	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	624,75	49.144,36	48.519,61	0,00	0,00
	213110300000	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	0,00	0,00	38,16	38,16	0,00	0,00
F	213110399000	DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	38,16	38,16	0,00	0,00



d. Demais a curto prazo

A T R I B U T O	CONTA CONTÁBIL (Classe de 1 a 8)		SALDO INICIAL DO EXERCÍCIO		MOVIMENTAÇÃO DO EXERCÍCIO		SALDO FINAL DO EXERCÍCIO	
			SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
	218000000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	25.414,20	340.512,56	341.180,59	0,00	26.082,23
	218800000000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	25.414,20	56.622,99	57.291,02	0,00	26.082,23
	218810000000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	25.414,20	56.622,99	57.291,02	0,00	26.082,23
	218810100000	CONSIGNAÇÕES	0,00	25.414,20	56.622,99	57.291,02	0,00	26.082,23
	218810102000	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	2.921,44	17.138,76	14.217,32	0,00	0,00
F	218810102013	ARMUP - INSS	0,00	2.921,44	17.138,76	14.217,32	0,00	0,00
	218810104000	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	15.280,42	36.230,41	39.782,09	0,00	18.832,10
F	218810104005	ARMUP - IRRF	0,00	15.280,42	36.230,41	39.782,09	0,00	18.832,10
	218810106000	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	0,00	0,00	468,00	468,00	0,00	0,00
F	218810106001	ARMUP - VALE TRANSPORTE	0,00	0,00	468,00	468,00	0,00	0,00
	218810107000	ICMS	0,00	7.106,34	1.694,40	1.726,81	0,00	7.138,75
F	218810107001	ARMUP - ISS	0,00	7.106,34	1.694,40	1.726,81	0,00	7.138,75
	218810111000	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	0,00	5,38	5,38	0,00	0,00
F	218810111004	ARMUP - CONSIGNADO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	0,00	0,00	5,38	5,38	0,00	0,00
	218810113000	RETECOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	0,00	1.086,04	1.086,04	0,00	0,00
F	218810113010	ARMUP - TRANSFERENCIA INSTITUIÇÃO PRIVADA	0,00	0,00	1.086,04	1.086,04	0,00	0,00
	218810116000	RETENCAO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	0,00	76,00	0,00	0,00	0,00	76,00
F	218810116001	ARMUP - VALE TRANSPORTE	0,00	76,00	0,00	0,00	0,00	76,00
	218810199000	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	30,00	0,00	5,38	0,00	35,38
F	218810199064	ARMUP - FMAPN	0,00	30,00	0,00	5,38	0,00	35,38
	218900000000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	283.889,57	283.889,57	0,00	0,00
	218910000000	OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	283.889,57	283.889,57	0,00	0,00
	218910100000	INDENIZACOES E RESTITUICOES	0,00	0,00	278.889,57	278.889,57	0,00	0,00
F	218910101000	INDENIZACOES A SERVIDORES	0,00	0,00	278.889,57	278.889,57	0,00	0,00
F	218910300000	SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00

XV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.



XVI – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		EM ANDAMENTO
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				



Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS				
Ação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Subação		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Rubem José da Fonte Franca
Diretor Presidente

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contador



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FEMSAÚDE - FUNDAÇÃO ESTATAL MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
09.582.921/0001-84
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por MICHEL DE SOUZA LILIA COELHO VALKIRIA ALVES CAVACANH BIONES
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validar_documento.php Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	4.331,30	4.288,95	PASSIVO CIRCULANTE	9.566.837,62	9.566.837,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.818,18	1.775,83	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	277.630,20	277.630,20
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			PESSOAL A PAGAR		
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
CLIENTES			BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	277.630,20	277.630,20
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			EMPRESIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	3.227.493,44	3.227.493,44
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			OBRIGACÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO			PROVISÕES A CURTO PRAZO		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.513,12	2.513,12	PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO			PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO		
ESTOQUES			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	146.168,00	146.168,00	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	6.061.713,98	6.061.713,98
CRÉDITOS A LONGO PRAZO			PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			OBRIGACÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		
CLIENTES			PESSOAL A PAGAR		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS			EMPRESIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO			FORNECEDORES A LONGO PRAZO		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO			OBRIGACÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO			PROVISÕES A LONGO PRAZO		
ESTOQUES			PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS			PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE CUSTO			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A LONGO PRAZO		
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO			OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS DO RPPS - LONGO PRAZO			DEMAIS OBRIGACÕES A LONGO PRAZO		
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			RESULTADO DIFERIDO		
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS			TOTAL DO PASSIVO	9.566.837,62	9.566.837,62
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS					
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - PARTICIPAÇÕES PERMANENTES					

IMPRESSÃO: LEY DAYANNE SÁ NOVAES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FEMSAÚDE - FUNDAÇÃO ESTATAL MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
09.582.921/0001-84
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS			PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			RESERVAS DE CAPITAL		
IMOBILIZADO	146.168,00	146.168,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		
BENS MOVEIS	142.169,40	142.169,40	RESERVAS DE LUCROS		
BENS IMOVEIS	3.998,60	3.998,60	DEMAIS RESERVAS		
(-) SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL PARA INVESTIMENTOS			RESULTADOS ACUMULADOS	(9.416.338,32)	(9.416.380,67)
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	42,35	50,71
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	(9.416.380,67)	(9.416.431,38)
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			LUCROS A DESTINAR DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			(-) ACOES / COTAS EM TESOOURARIA		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(9.416.338,32)	(9.416.380,67)
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS					
INTANGIVEL					
SOFTWARES					
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS					
DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - SOFTWARES					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - MARCAS, DIREITOS E PATENTES					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - SOFTWARES					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - MARCAS, DIREITOS E PATENTES					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL -DIREITO DE USO					
DIFERIDO					
GASTOS DE IMPLANTAÇÃO E PRÉ-OPERACIONAIS					
GASTOS DE REORGANIZAÇÃO					
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					
TOTAL	150.499,30	150.456,95	TOTAL	150.499,30	150.456,95

Documento Assinado Digitalmente por MICHEL DE SOUZA LIMA GOMES, VALKIRIA ALVES CAVALEIRO, ANTONIO BIONES
Acesse em: <https://etc3.ice-pe.gov.br/epp/validaDocumento.asp?Codigo=9c3032c0-80a8-4266-90f4-96462243b76e5>



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FEMSAÚDE - FUNDAÇÃO ESTATAL MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
09.582.921/0001-84
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO FINANCEIRO	1.818,18	1.775,83	PASSIVO FINANCEIRO	11.089.342,55	11.089.342,55
ATIVO PERMANENTE	148.681,12	148.681,12	PASSIVO PERMANENTE		
SALDO PATRIMONIAL				(10.938.843,25)	(10.938.885,90)

Quadro das Contas de Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS			EXECUCAO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
TOTAL			TOTAL		



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LIMA GOMES - VALERIA ALVES CAVALLANTI BIONES
Acesse em: https://etce.ice.pb.gov.br/pp/validarDocumento?codigo_documento=9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5



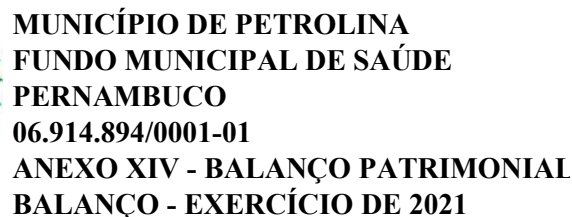
MUNICÍPIO DE PETROLINA
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
PERNAMBUCO
06.914.894/0001-01
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONESI
Acesse em: <https://etcc.tce-pe.gov.br/ppp/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento=060320-0-80464266-9014-9e9c243b76e5>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	30.930.672,10	43.563.969,64	PASSIVO CIRCULANTE	9.764.182,37	14.070.101,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	30.930.672,10	43.526.670,10	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	99.123,79	3.181.387,70
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			PESSOAL A PAGAR	99.123,79	33.576,60
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
CLIENTES			BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.147.791,10
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			EMPRESIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	8.274.486,20	8.255.703,37
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO			PROVISÕES A CURTO PRAZO		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		37.299,54	PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO			PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO		
ESTOQUES			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	82.935.521,45	75.118.112,07	OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.390.572,38	2.632.980,07
CRÉDITOS A LONGO PRAZO			PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.783.459,08	1.927.387,04
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	1.783.459,08	1.927.387,04
CLIENTES			PESSOAL A PAGAR		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.783.459,08	1.927.387,04
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS			EMPRESIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO			FORNECEDORES A LONGO PRAZO		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO			OBRIGACOES FISCAIS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO			PROVISIOES A LONGO PRAZO		
ESTOQUES			PROVISAO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS			PROVISAO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES			PROVISAO PARA RISCOS CIVEIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL			PROVISAO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO		
L			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE CUSTO			OUTRAS PROVISIOES A LONGO PRAZO		
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO			DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS DO RPPS - LONGO PRAZO			RESULTADO DIFERIDO		
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			TOTAL DO PASSIVO	11.547.641,45	15.997.487,18
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS					
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS					
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - PARTICIPAÇÕES PERMANENTES					

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONESI



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO GONCALVES, HO, VALKIRIA ALVES CAVA CANTEBIONES
Acesse em: <https://etce.ite.gov.br/epj/validaDoc> Código do documento: 9C3032c0-80a8-4266-9014-96464243b76e5



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
PERNAMBUCO
06.914.894/0001-01
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO FINANCEIRO	30.930.672,10	43.563.969,64	PASSIVO FINANCEIRO	9.764.182,37	14.070.105,14
ATIVO PERMANENTE	82.935.521,45	75.118.112,07	PASSIVO PERMANENTE	1.783.459,08	1.927.368,04
SALDO PATRIMONIAL				102.318.552,10	102.684.591,25

Quadro das Contas de Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS			EXECUCAO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNE		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
TOTAL			TOTAL		





PREFEITURA DE
PETROLINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLINA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde –
CNPJ: 06.914.894.0001/01
- b) **Natureza Jurídica:** 133 – 3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- c) **Domicílio do órgão:** Av. Fernando Goes, 537 – Centro – Cep – 56.306-010
- d) **Dados do representante legal:** Magnilde Alves Cavalcanti de Albuquerque.
Período de Gestão – 01/01/2017 a 31/12/2023.
- e) **Contato:** Telefone – (87) 3866.8551
E-mail – sesau@petrolina.pe.gov.br
Site - <https://saude.petrolina.pe.gov.br/a-gestora/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

Fundo Municipal de Saúde de Petrolina - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “133-3. Fundo Público da Administração direta municipal” possui como atividade principal “ 84.11-6-00 - Administração pública em geral”, gerindo as atividades da Secretaria Municipal de Saúde: que são: formular e executar a Política Municipal de Saúde, priorizando as ações preventivas; desenvolver ações que objetivem o aumento da efetividade na prestação de serviços de saúde à sociedade; desenvolver ações que objetivem o crescimento e desenvolvimento institucional e aprendizagem de toda a Secretaria Municipal da Saúde, construindo uma base de pessoal competente, tecnologia da informação coerente e mecanismos de gestão efetivos para suportar e fomentar o desenvolvimento da organização; consolidar temáticas estratégicas no nível central, articulando as políticas nacional e municipal de saúde; aumentar a integração e articulação entre os níveis da Secretaria Municipal da Saúde através do estabelecimento de metas bilaterais orientadas mutuamente no sentido de gerar, subsidiar e acompanhar as programações de atividades num ciclo contínuo de integração; Manter estreita relação e vínculo de comunicação com todas as Secretarias, visando a boa gestão, comunicação e eficácia do serviço público; VII- Realizar outras atividades correlatas que lhe forem delegadas pelo chefe do executivo municipal. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.357 , de 20 de dezembro de 2020.

Sua fonte financeira deriva de transferências municipais e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).



PREFEITURA DE
PETROLINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5

DADOS ADICIONAIS

I– **Período da demonstração contábil:** 01/01/2021 à 31/12/2021

II– **Dados do Contador:** Valkiria Alves Cavalcanti Biones. CRC: 025.935/O- 5/PE.

E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III– **Nome do Software de contabilidade pública:** E & L Produções de Software Ltda

IV– **Endereço do portal da transparência:**

<https://petrolina.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de Saúde de Petrolina uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

I – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS



No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais: Não se aplica a esta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

II – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

III – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.



PREFEITURA DE
PETROLINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01		30.930.672,10	43.563.969,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 02		30.930.672,10	43.526.670,10
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		30.930.672,10	43.526.670,10
CONTA BANCOS	F	30.930.672,10	43.526.670,10
DEMAIS CRÉDITOS DE VALORES A CURTO PRAZO		0,00	37.299,54
ATIVO NÃO CIRCULANTE - NOTA 03		82.935.521,45	75.118.112,07
IMOBILIZADO - NOTA 04		82.935.521,45	75.118.112,07
BENS MÓVEIS	P	40.511.932,73	36.632.952,51
BENS IMÓVEIS	P	42.423.588,72	38.485.159,56
TOTAL		113.866.193,55	118.682.081,71



PREFEITURA DE
PETROLINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 30.930.672,10, o montante é composto por caixa e equivalentes, aplicações financeiras. Houve uma diminuição de 40,84% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 43.563.969,64.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 30.930.672,10, já em 2020, o valor foi de R\$ 43.526.670,10, sendo assim, houve uma diminuição de 40,72%.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 82.935.521,45, enquanto em 2020, o valor somava R\$ 75.118.112,07, o que representa um acréscimo de 10,40%.

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2021, o município apresentou um saldo de R\$ 82.935.521,45 de imobilizado, onde R\$ 40.511.932,73 são de bens móveis e R\$ 42.423.588,72 de bens imóveis.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO		EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 06		9.764.182,37	14.070.105,14
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		99.123,79	3.181.329,70
PESSOAL A PAGAR		99.123,79	3.181.329,70
PESSOAL A PAGAR	F	99.123,79	33.571,60
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	0,00	3.147.758,10
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 08		8.274.486,20	8.255.776,37
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		8.274.486,20	8.255.776,37
FORNECEDORES NACIONAIS	F	8.274.486,20	8.255.776,37
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.390.572,38	2.632.999,07
VALORES RESTITUÍVEIS		1.390.572,38	2.632.999,07
CONSIGNAÇÕES	F	1.390.572,38	2.632.999,07
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE - NOTA 10		1.788.411,24	1.927.382,04
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO - NOTA 11		1.788.411,24	1.927.382,04
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	1.788.411,24	1.927.382,04
TOTAL DO PASSIVO		11.552.593,61	15.997.487,18



Nota 06 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal de Saúde apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 9.764.182,37 o que demonstra um decréscimo de 44,09% em comparação a 2020, onde o saldo foi de R\$ 14.070.105,14. O saldo de 2021 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, empréstimos e financiamentos e valores restituíveis. O valor deste subgrupo, em 31/12/2021, é composto em sua maior parte por fornecedores e contas a pagar curto prazo, sendo o valor mais relevante de R\$ 8.274.486,20.

Nota 07 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo: Representa a soma dos valores de Pessoal a Pagar R\$ 99.123,79 que se refere a férias indenizatórias.

Nota 08 – Fornecedores e Contas a pagar: Teve como saldo do período de 2021 o montante de R\$ 8.274.486,20, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um decréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 8.255.776,37.

Nota 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 1.390.572,38, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2021. Segue quadro de detalhamento na página seguinte:

A TRIBU TO	CONTA CONTÁBIL (CLASSES DE 1 A 8)	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
	218000000000 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	2.632.999,07	35.772.902,04	34.530.475,35	0,00	1.390.572,38
	218800000000 - VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	2.632.999,07	29.363.909,16	28.121.482,47	0,00	1.390.572,38
	218810000000 - VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.632.999,07	29.363.909,16	28.121.482,47	0,00	1.390.572,38
	218810100000 - CONSIGNAÇÕES	0,00	2.632.999,07	29.363.909,16	28.121.482,47	0,00	1.390.572,38
	218810102000 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	320.551,35	4.658.693,33	4.428.935,89	0,00	90.793,91
F	218810102024.F - FMS - INSS - Prestador Autônomo Pessoa Física	0,00	2.054,37	2.054,37	0,00	0,00	0,00
F	218810102025.F - FMS - INSS - Transporte Pessoa Jurídica	0,00	3.618,33	3.618,33	0,00	0,00	0,00
F	218810102026.F - FMS - INSS - Empresa	0,00	11.824,38	321.404,96	400.374,49	0,00	90.793,91
F	218810102027.F - FMS - INSS - Servidor	0,00	286.269,17	4.314.830,57	4.028.561,40	0,00	0,00
F	218810102029.F - FMS - INSS - Prestador Pessoa Jurídica	0,00	16.785,10	16.785,10	0,00	0,00	0,00
	218810103000 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	527.037,07	7.818.293,99	7.291.256,92	0,00	0,00
F	218810103012.F - FMS - Previdência - IGEPREV	0,00	527.037,07	7.818.293,99	7.291.256,92	0,00	0,00
	218810108000 - ISS	0,00	637.742,17	940.236,49	936.135,11	0,00	633.640,79
F	218810108008.F - FMS - ISS	0,00	637.742,17	940.236,49	936.135,11	0,00	633.640,79
	218810109000 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	0,00	479.975,13	6.800.978,39	6.438.136,33	0,00	117.133,07
F	218810109007.F - FMS - IRRF - Rendimentos do Trabalho	0,00	365.453,98	6.576.736,73	6.215.264,89	0,00	3.982,14
F	218810109008.F - FMS - IRRF - Outros Rendimentos	0,00	114.521,15	224.241,66	222.871,44	0,00	113.150,93



PREFEITURA DE
PETROLINA



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: https://eicce.ice-pe.gov.br/ppx/validaDoc.seam?codigo_documento=9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

	218810110000 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	6.870,66	100.088,58	94.661,40	0,00	1.443,48
F	218810110003.F - FMS - Pensão Alimentícia	0,00	6.870,66	94.857,00	87.986,34	0,00	0,00
F	218810110006.F - FMS - DESCONTO JUDICIAL	0,00	0,00	3.751,72	3.898,40	0,00	146,68
F	218810110007.F - FMS - DESCONTO JUDICIAL 20%	0,00	0,00	845,64	1.751,99	0,00	906,35
F	218810110008.F - FMS - DESCONTO JUDICIAL 15%	0,00	0,00	634,22	1.024,67	0,00	390,45
	218810111000 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	138.593,52	1.644.451,81	1.644.486,41	0,00	138.628,12
F	218810111024.F - FMS - UNIMED	0,00	88.103,63	1.019.053,48	1.016.547,84	0,00	85.597,99
F	218810111025.F - FMS - Ortoclin - ACOSAP	0,00	0,00	108,00	108,00	0,00	0,00
F	218810111027.F - FMS - HGU - Hospital Geral de Urgências	0,00	33.463,08	406.484,58	406.280,54	0,00	33.259,04
F	218810111030.F - FMS - HGU - Hospital Geral de Urgências - ACOSAP	0,00	9.642,77	129.737,18	132.334,76	0,00	12.240,35
F	218810111032.F - FMS - SERVONTO	0,00	14,67	185,04	186,54	0,00	16,17
F	218810111033.F - FMS - Ortoclin	0,00	6.565,10	78.449,30	78.227,00	0,00	6.342,80
F	218810111036.F - FMS - ASOP	0,00	554,81	7.440,71	7.808,21	0,00	922,31
F	218810111037.F - FMS - ODONTOPREV	0,00	249,46	2.993,52	2.993,52	0,00	249,46
	218810115000 - RETENCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	378.564,62	5.103.231,55	4.989.690,55	0,00	265.023,62
F	218810115014.F - FMS - Empréstimo CEF - APAMI (1º)	0,00	0,00	250,70	250,70	0,00	0,00
F	218810115018.F - FMS - Empréstimo CEF	0,00	342.957,58	4.712.349,18	4.604.788,63	0,00	235.397,03
F	218810115019.F - FMS - Banco Olé Bonsucesso Consignado	0,00	10.849,30	122.605,44	121.438,69	0,00	9.682,55
F	218810115021.F - FMS - Empréstimo Bradesco	0,00	0,00	25.946,69	25.946,69	0,00	0,00
F	218810115024.F - FMS - Empréstimo BMG	0,00	21.836,96	239.158,76	237.265,84	0,00	19.944,04
F	218810115029.F - FMS - CONSIGNADO SICRED	0,00	2.920,78	2.920,78	0,00	0,00	0,00
	218810120000 - NAO ENCONTRADA - 2020	0,00	0,00	194.938,21	194.938,21	0,00	0,00
F	218810120007.F - FMS - VALORES INDEVIDOS	0,00	0,00	660,00	660,00	0,00	0,00
F	218810120008.F - FMS - RESTITUIÇÃO - FALTA	0,00	0,00	193.703,20	193.703,20	0,00	0,00
F	218810120009.F - FMS - RESTITUIÇÃO DE VALORES INDEVIDOS	0,00	0,00	575,01	575,01	0,00	0,00
	218810199000 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	143.664,55	2.102.996,81	2.103.241,65	0,00	143.909,39
F	218810199105.F - FMS - ASERP	0,00	47,21	422,78	408,57	0,00	33,00
F	218810199106.F - FMS - Vale Transporte	0,00	23.130,88	378.694,57	355.563,69	0,00	0,00
F	218810199107.F - FMS - ASMOPE	0,00	548,92	0,00	13.453,61	0,00	14.002,53
F	218810199108.F - FMS - A.A.C.E.P	0,00	3.528,00	44.994,00	45.248,00	0,00	3.782,00
F	218810199110.F - FMS - SINDACS	0,00	672,00	8.309,00	8.334,50	0,00	697,50
F	218810199112.F - FMS - AASPP	0,00	15,68	31,36	15,68	0,00	0,00
F	218810199113.F - FMS - Salário Maternidade - INSS	0,00	0,00	387.167,61	387.167,61	0,00	0,00
F	218810199115.F - FMS - SINDSEMP	0,00	25.496,72	345.541,72	351.064,30	0,00	31.019,30
F	218810199116.F - FMS - ACOSAP	0,00	19.068,00	247.444,50	249.534,00	0,00	21.157,50
F	218810199118.F - FMS - SEEPE	0,00	845,91	15.468,51	16.317,96	0,00	1.695,36
F	218810199120.F - FMS - FUNDO MUNICIPAL DE APOIO AOS PEQUENOS NEGÓCIOS	0,00	40.904,88	172.364,02	172.203,76	0,00	40.744,62
F	218810199124.F - FMS - ASTEMP - ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES TECNICOS EM ENFERMAGEM DO MUNICIPIO DE PETROLINA	0,00	1.235,73	15.427,09	15.483,86	0,00	1.292,50
F	218810199125.F - FMS - Salário Família - IGEPREV	0,00	0,00	4.213,79	5.837,35	0,00	1.623,56
F	218810199132.F - FMS - Salário Família - INSS	0,00	0,00	219.246,47	219.246,47	0,00	0,00
F	218810199133.F - FMS - ASATAP (Assoc. Téc. Adm. Petro	0,00	867,47	11.271,41	11.404,99	0,00	1.001,05
F	218810199144.F - FMS - UP BRASIL ADM. ES	0,00	27.303,15	102.551,62	75.248,47	0,00	0,00
F	218810199153.F - FMS - SICREDI	0,00	0,00	144.585,18	170.474,14	0,00	25.888,96
F	218810199159.F - FMS - SATENPE	0,00	0,00	5.263,18	6.234,69	0,00	971,51
		0,00	2.632.999,07	29.363.909,16	28.121.482,47	0,00	1.390.572,38



PREFEITURA DE
PETROLINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALLACANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5



PREFEITURA DE
PETROLINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5

Nota 10 – Passivo não Circulante: Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 1.783.459,08, que é composto por parcelamentos e provisões matemáticas previdenciárias do RPPS do município. O saldo de parcelamento de contribuições ao RPPS, temos o saldo de R\$ 1.783.459,08.

Nota 11 – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo: O saldo final inscrito de parcelamento de contribuições previdenciárias do Regime Próprio de Previdência Social, no passivo não circulante, que representa obrigações a longo prazo, foi de R\$ 1.783.459,08. O que representa um decréscimo do valor inscrito no exercício anterior, que foi R\$ 1.927.382,04, tal baixa se justifica pela transferência do valor correspondente ao pagamento durante o exercício de 2021, que ficou reconhecido no curto prazo.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		102.313.599,94	102.684.594,53
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		102.313.599,94	102.684.594,53
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-1.878.512,73	36.676.328,70
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO – NOTA 12	P	9.191.241,58	-38.209.202,36
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	102.684.594,53	66.390.197,67
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.507.518,14	-381.931,84
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO – NOTA 13		17.751.968,07	8.560.726,49
TOTAL		102.313.599,94	102.684.594,53

Nota 12 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 9.191.241,58, resultando em um superávit patrimonial.

Nota 13 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado de R\$ 102.318.552,10 correspondente a soma do superávit do exercício e o déficit dos exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 14	R\$ 30.930.672,10	R\$ 43.563.969,64
ATIVO PERMANENTE – NOTA 15	R\$ 82.935.521,45	R\$ 75.118.112,07
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 16	R\$ 9.764.182,37	R\$ 14.070.105,14
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 17	R\$ 1.783.459,08	R\$ 1.927.382,04
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 102.318.552,10	R\$ 102.684.594,53

Nota 14 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 30.930.672,10.

Nota 15 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 82.935.521,45.

Nota 16 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 9.764.182,37.

Nota 17 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 1.783.459,08.

IV – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R\$ 30.930.672,10, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2021
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 30.930.672,10
TOTAL	R\$ 30.930.672,10

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00





PREFEITURA DE
PETROLINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DEMUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.

XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.



PREFEITURA DE
PETROLINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2021.

XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTE CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

- a. Créditos a Curto e a Longo Prazo
a.1 – Caixa Equivalente de Caixa

A T R I B U T O	CONTA CONTÁBIL (CLASSES DE 1 A 8)	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
	111000000000 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	43.526.670,10	0,00	227.248.708,04	239.844.706,04	30.930.672,10	0,00
	111100000000 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	43.525.085,03	0,00	227.248.708,04	239.843.120,97	30.930.672,10	0,00
	111110000000 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	43.525.085,03	0,00	227.248.708,04	239.843.120,97	30.930.672,10	0,00
	111111900000 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	43.525.085,03	0,00	227.248.708,04	239.843.120,97	30.930.672,10	0,00
F	111111902000.F - DEMAIS CONTAS - BANCO DO BRASIL	4.185,29	0,00	19.063.498,97	19.060.118,00	7.566,26	0,00
F	111111903000.F - DEMAIS CONTAS - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	43.151.183,20	0,00	208.185.209,07	220.413.286,43	30.923.105,84	0,00
F	111111999000.F - DEMAIS CONTAS - BANCARIAS	369.716,54	0,00	0,00	369.716,54	0,00	0,00
	111200000000 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA	1.585,07	0,00	0,00	1.585,07	0,00	0,00
	111210000000 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA - CONSOLIDAÇÃO	1.585,07	0,00	0,00	1.585,07	0,00	0,00
F	111210100000.F - CAIXA	1.585,07	0,00	0,00	1.585,07	0,00	0,00
	113000000000 - DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	37.299,54	0,00	470.071,97	507.371,51	0,00	0,00



PREFEITURA DE
PETROLINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

a.2 – Créditos a longo prazo
Imobilizado

A T R I B U T O	CONTA CONTÁBIL (CLASSES DE 1 A 8)	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
	123000000000 - IMOBILIZADO	75.118.112,07	0,00	7.817.409,39	0,01	82.935.521,45	0,00
	123100000000 - BENS MOVEIS	36.632.952,51	0,00	3.878.980,22	0,00	40.511.932,73	0,00
	123110000000 - BENS MOVEIS-CONSOLIDAÇÃO	36.632.952,51	0,00	3.878.980,22	0,00	40.511.932,73	0,00
	123110100000 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.167.022,20	0,00	3.155.683,62	0,00	5.322.705,82	0,00
P	123110102000.P - APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	89.840,00	0,00	0,00	0,00	89.840,00	0,00
P	123110103000.P - APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSILIOS MEDICOS, ODONTOLOGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	2.061.856,00	0,00	3.146.698,62	0,00	5.208.554,62	0,00
P	123110105000.P - EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	14.850,00	0,00	0,00	0,00	14.850,00	0,00
P	123110121000.P - EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	476,20	0,00	2.995,00	0,00	3.471,20	0,00
	123110199000 - OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	0,00	5.990,00	0,00	5.990,00	0,00
P	123110199999.P - OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	0,00	5.990,00	0,00	5.990,00	0,00
	123110200000 - BENS DE INFORMATICA	197.544,00	0,00	283.491,49	0,00	481.035,49	0,00
P	123110201000.P - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	21.435,00	0,00	283.491,49	0,00	304.926,49	0,00
P	123110202000.P - EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	176.109,00	0,00	0,00	0,00	176.109,00	0,00
	123110300000 - MOVEIS E UTENSILIOS	124.902,15	0,00	310.805,11	0,00	435.707,26	0,00
P	123110301000.P - APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	85.996,00	0,00	44.877,00	0,00	130.873,00	0,00
P	123110303000.P - MOBILIARIO EM GERAL	36.183,50	0,00	265.928,11	0,00	302.111,61	0,00
P	123110304000.P - UTENSILIOS EM GERAL	2.722,65	0,00	0,00	0,00	2.722,65	0,00
	123110500000 - VEICULOS	0,00	0,00	129.000,00	0,00	129.000,00	0,00
P	123110501000.P - VEICULOS EM GERAL	0,00	0,00	129.000,00	0,00	129.000,00	0,00
	123110800000 - BENS MOVEIS EM ALMOXARIFADO	3.657.047,30	0,00	0,00	0,00	3.657.047,30	0,00
P	123110801000.P - ESTOQUE INTERNO	3.657.047,30	0,00	0,00	0,00	3.657.047,30	0,00
	123119900000 - DEMAIS BENS MOVEIS	30.486.436,86	0,00	0,00	0,00	30.486.436,86	0,00
P	123119999000.P - OUTROS BENS MOVEIS	30.486.436,86	0,00	0,00	0,00	30.486.436,86	0,00
	123200000000 - BENS IMOVEIS	38.485.159,56	0,00	3.938.429,17	0,01	42.423.588,72	0,00
	123210000000 - BENS IMOVEIS-CONSOLIDAÇÃO	38.485.159,56	0,00	3.938.429,17	0,01	42.423.588,72	0,00
	123210600000 - BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	6.612.726,26	0,00	3.938.429,17	0,01	10.551.155,42	0,00
P	123210601000.P - OBRAS EM ANDAMENTO	6.612.726,26	0,00	3.938.429,17	0,01	10.551.155,42	0,00
	123219900000 - DEMAIS BENS IMOVEIS	31.872.433,30	0,00	0,00	0,00	31.872.433,30	0,00
P	123219999000.P - OUTROS BENS IMOVEIS	31.872.433,30	0,00	0,00	0,00	31.872.433,30	0,00
		75.118.112,07	0,00	7.817.409,39	0,01	82.935.521,45	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5



PREFEITURA DE
PETROLINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5

b. Obrigações Trabalhistas

A T R I B U T O	CONTA CONTÁBIL (CLASSES DE 1 A 8)	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
	211000000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	3.181.329,70	148.072.894,11	144.990.688,20	0,00	99.123,79
	211100000000 - PESSOAL A PAGAR	0,00	33.571,60	116.766.138,38	116.831.690,57	0,00	99.123,79
	211110000000 - PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	33.571,60	116.766.138,38	116.831.690,57	0,00	99.123,79
	211110100000 - PESSOAL A PAGAR	0,00	33.571,60	116.766.138,38	116.831.690,57	0,00	99.123,79
F	211110101000.F - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	33.571,60	116.766.138,38	116.831.690,57	0,00	99.123,79
	211300000000 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	0,00	901.370,45	901.370,45	0,00	0,00
	211310000000 - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	901.370,45	901.370,45	0,00	0,00
F	211310100000.F - BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	0,00	0,00	901.370,45	901.370,45	0,00	0,00
	211400000000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	3.147.758,10	30.405.385,28	27.257.627,18	0,00	0,00
	211420000000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	2.542.035,25	17.397.383,38	14.855.348,13	0,00	0,00
	211420100000 - CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	2.542.035,25	17.397.383,38	14.855.348,13	0,00	0,00
F	211420100009.F - 305 - RPPS - IGEPREV - Por Contrato 312/2018 - Curto Prazo - FMSAUDE	0,00	0,00	79.544,88	79.544,88	0,00	0,00
P	211420100009.P - 306 - IGEPREV - Por Contrato 312/2018 - Curto Prazo - FMSAUDE	0,00	0,00	79.544,88	79.544,88	0,00	0,00
F	211420100011.F - 309 - RPPS - IGEPREV - Por Contrato 325/2018 - FMSAUDE	0,00	0,00	59.425,92	59.425,92	0,00	0,00
P	211420100011.P - 308 - IGEPREV - Por Contrato 325/2018 - FMSAUDE	0,00	0,00	59.425,92	59.425,92	0,00	0,00
F	211420100021.F - CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DO ENTE	0,00	1.137.853,10	1.137.853,10	0,00	0,00	0,00
F	211420100999.F - CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	1.404.182,15	15.981.588,68	14.577.406,53	0,00	0,00
	211430000000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	605.722,85	13.008.001,90	12.402.279,05	0,00	0,00
	211430100000 - CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	605.722,85	13.008.001,90	12.402.279,05	0,00	0,00
	211430101000 - CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	605.722,85	13.008.001,90	12.402.279,05	0,00	0,00
F	211430101005.F - FMS - INSS DO EXERCÍCIO	0,00	509.535,28	509.535,28	0,00	0,00	0,00
F	211430101999.F - CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	96.187,57	12.498.466,62	12.402.279,05	0,00	0,00
	212000000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	59.297,65	59.297,65	0,00	0,00
	212500000000 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	0,00	0,00	59.297,65	59.297,65	0,00	0,00
	212510000000 - JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	59.297,65	59.297,65	0,00	0,00
F	212510100000.F - JUROS DE CONTRATOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	0,00	0,00	59.297,65	59.297,65	0,00	0,00
		0,00	3.181.329,70	148.132.191,76	145.049.985,85	0,00	99.123,79



PREFEITURA DE
PETROLINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5

c. Fornecedores e Contas a Pagar Curto Prazo

A TRIBU TO	CONTA CONTÁBIL (CLASSES DE 1 A 8)	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
	213000000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	8.255.776,37	65.468.760,49	65.487.470,32	0,00	8.274.486,20
	213100000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	0,00	8.255.776,37	65.468.760,49	65.487.470,32	0,00	8.274.486,20
	213110000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	8.255.776,37	65.468.760,49	65.487.470,32	0,00	8.274.486,20
	213110100000 - FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	8.255.776,37	65.459.386,49	65.478.096,32	0,00	8.274.486,20
F	213110101000.F - FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	0,00	2.347.100,91	49.251.647,22	51.268.028,17	0,00	4.363.481,86
F	213110102000.F - FORNECEDORES PARCELADOS A PAGAR	0,00	79.445,62	2.426.581,99	2.379.270,02	0,00	32.133,65
F	213110199000.F - DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	0,00	5.829.229,84	13.781.157,28	11.830.798,13	0,00	3.878.870,69
	213110300000 - CONTAS A PAGAR CREDITORES NACIONAIS	0,00	0,00	9.374,00	9.374,00	0,00	0,00
F	213110399000.F - DEMAIS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	9.374,00	9.374,00	0,00	0,00
		0,00	8.255.776,37	65.468.760,49	65.487.470,32	0,00	8.274.486,20

d. Demais Obrigações a Curto Prazo

A TRIBU TO	CONTA CONTÁBIL (CLASSES DE 1 A 8)	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
	218000000000 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	2.632.999,07	35.772.902,04	34.530.475,35	0,00	1.390.572,38
	218800000000 - VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	2.632.999,07	29.363.909,16	28.121.482,47	0,00	1.390.572,38
	218810000000 - VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	2.632.999,07	29.363.909,16	28.121.482,47	0,00	1.390.572,38
	218810100000 - CONSIGNAÇÕES	0,00	2.632.999,07	29.363.909,16	28.121.482,47	0,00	1.390.572,38
	218810102000 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	320.551,35	4.658.693,33	4.428.935,89	0,00	90.793,91
F	218810102024.F - FMS - INSS - Prestador Autônomo Pessoa Física	0,00	2.054,37	2.054,37	0,00	0,00	0,00
F	218810102025.F - FMS - INSS - Transporte Pessoa Jurídica	0,00	3.618,33	3.618,33	0,00	0,00	0,00
F	218810102026.F - FMS - INSS - Empresa	0,00	11.824,38	321.404,96	400.374,49	0,00	90.793,91
F	218810102027.F - FMS - INSS - Servidor	0,00	286.269,17	4.314.830,57	4.028.561,40	0,00	0,00
F	218810102029.F - FMS - INSS - Prestador Pessoa Jurídica	0,00	16.785,10	16.785,10	0,00	0,00	0,00
	218810103000 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	527.037,07	7.818.293,99	7.291.256,92	0,00	0,00
F	218810103012.F - FMS - Previdência - IGEPREV	0,00	527.037,07	7.818.293,99	7.291.256,92	0,00	0,00
	218810108000 - ISS	0,00	637.742,17	940.236,49	936.135,11	0,00	633.640,79
F	218810108008.F - FMS - ISS	0,00	637.742,17	940.236,49	936.135,11	0,00	633.640,79
	218810109000 - OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS	0,00	479.975,13	6.800.978,39	6.438.136,33	0,00	117.133,07
F	218810109007.F - FMS - IRRF - Rendimentos do Trabalho	0,00	365.453,98	6.576.736,73	6.215.264,89	0,00	3.982,14
F	218810109008.F - FMS - IRRF - Outros Rendimentos	0,00	114.521,15	224.241,66	222.871,44	0,00	113.150,93
	218810110000 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	6.870,66	100.088,58	94.661,40	0,00	1.443,48
F	218810110003.F - FMS - Pensão Alimentícia	0,00	6.870,66	94.857,00	87.986,34	0,00	0,00



PREFEITURA DE
PETROLINA



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

F	218810110006.F - FMS - DESCONTO JUDICIAL	0,00	0,00	3.751,72	3.898,40	0,00	146,68
F	218810110007.F - FMS - DESCONTO JUDICIAL 20%	0,00	0,00	845,64	1.751,99	0,00	906,35
F	218810110008.F - FMS - DESCONTO JUDICIAL 15%	0,00	0,00	634,22	1.024,67	0,00	390,45
F	218810111000 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	138.593,52	1.644.451,81	1.644.486,41	0,00	138.628,12
F	218810111024.F - FMS - UNIMED	0,00	88.103,63	1.019.053,48	1.016.547,84	0,00	85.597,99
F	218810111025.F - FMS - Ortoclin - ACOSAP	0,00	0,00	108,00	108,00	0,00	0,00
F	218810111027.F - FMS - HGU - Hospital Geral de Urgências	0,00	33.463,08	406.484,58	406.280,54	0,00	33.259,04
F	218810111030.F - FMS - HGU - Hospital Geral de Urgências - ACOSAP	0,00	9.642,77	129.737,18	132.334,76	0,00	12.240,35
F	218810111032.F - FMS - SERV DONTONTO	0,00	14,67	185,04	186,54	0,00	16,17
F	218810111033.F - FMS - Ortoclin	0,00	6.565,10	78.449,30	78.227,00	0,00	6.342,80
F	218810111036.F - FMS - ASOP	0,00	554,81	7.440,71	7.808,21	0,00	922,31
F	218810111037.F - FMS - ODONTOPREV	0,00	249,46	2.993,52	2.993,52	0,00	249,46
F	218810115000 - RETENCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	378.564,62	5.103.231,55	4.989.690,55	0,00	265.023,62
F	218810115014.F - FMS - Empréstimo CEF - APAMI (1º)	0,00	0,00	250,70	250,70	0,00	0,00
F	218810115018.F - FMS - Empréstimo CEF	0,00	342.957,58	4.712.349,18	4.604.788,63	0,00	235.397,03
F	218810115019.F - FMS - Banco Olé Bonsucesso Consignado	0,00	10.849,30	122.605,44	121.438,69	0,00	9.682,55
F	218810115021.F - FMS - Empréstimo Bradesco	0,00	0,00	25.946,69	25.946,69	0,00	0,00
F	218810115024.F - FMS - Empréstimo BMG	0,00	21.836,96	239.158,76	237.265,84	0,00	19.944,04
F	218810115029.F - FMS - CONSIGNADO SICRED	0,00	2.920,78	2.920,78	0,00	0,00	0,00
F	218810120000 - NAO ENCONTRADA - 2020	0,00	0,00	194.938,21	194.938,21	0,00	0,00
F	218810120007.F - FMS - VALORES INDEVIDOS	0,00	0,00	660,00	660,00	0,00	0,00
F	218810120008.F - FMS - RESTITUIÇÃO - FALTA	0,00	0,00	193.703,20	193.703,20	0,00	0,00
F	218810120009.F - FMS - RESTITUIÇÃO DE VALORES INDEVIDOS	0,00	0,00	575,01	575,01	0,00	0,00
F	218810199000 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	143.664,55	2.102.996,81	2.103.241,65	0,00	143.909,39
F	218810199105.F - FMS - ASERP	0,00	47,21	422,78	408,57	0,00	33,00
F	218810199106.F - FMS - Vale Transporte	0,00	23.130,88	378.694,57	355.563,69	0,00	0,00
F	218810199107.F - FMS - ASMOPE	0,00	548,92	0,00	13.453,61	0,00	14.002,53
F	218810199108.F - FMS - A.A.C.E.P	0,00	3.528,00	44.994,00	45.248,00	0,00	3.782,00
F	218810199110.F - FMS - SINDACS	0,00	672,00	8.309,00	8.334,50	0,00	697,50
F	218810199112.F - FMS - AASPP	0,00	15,68	31,36	15,68	0,00	0,00
F	218810199113.F - FMS - Salário Maternidade - INSS	0,00	0,00	387.167,61	387.167,61	0,00	0,00
F	218810199115.F - FMS - SINDSEMP	0,00	25.496,72	345.541,72	351.064,30	0,00	31.019,30
F	218810199116.F - FMS - ACOSAP	0,00	19.068,00	247.444,50	249.534,00	0,00	21.157,50
F	218810199118.F - FMS - SEEPE	0,00	845,91	15.468,51	16.317,96	0,00	1.695,36
F	218810199120.F - FMS - FUNDO MUNICIPAL DE APOIO AOS PEQUENOS NEGÓCIOS	0,00	40.904,88	172.364,02	172.203,76	0,00	40.744,62
F	218810199124.F - FMS - ASTEMP - ASSOCIAÇÃO DOS SERVIDORES TECNICOS EM ENFERMAGEM DO MUNICIPIO DE PETROLINA	0,00	1.235,73	15.427,09	15.483,86	0,00	1.292,50
F	218810199125.F - FMS - Salário Família - IGEPREV	0,00	0,00	4.213,79	5.837,35	0,00	1.623,56
F	218810199132.F - FMS - Salário Família - INSS	0,00	0,00	219.246,47	219.246,47	0,00	0,00
F	218810199133.F - FMS - ASATAP (Assoc. Téc. Adm. Petro)	0,00	867,47	11.271,41	11.404,99	0,00	1.001,05
F	218810199144.F - FMS - UP BRASIL ADM. ES	0,00	27.303,15	102.551,62	75.248,47	0,00	0,00
F	218810199153.F - FMS - SICREDI	0,00	0,00	144.585,18	170.474,14	0,00	25.888,96
F	218810199159.F - FMS - SATENPE	0,00	0,00	5.263,18	6.234,69	0,00	971,51
F	218900000000 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	6.408.992,88	6.408.992,88	0,00	0,00
		0,00	2.632.999,07	29.363.909,16	28.121.482,47	0,00	1.390.572,38



PREFEITURA DE
PETROLINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5

e. Obrigações Trabalhistas a longo prazo

A TRIBU TO	CONTA CONTÁBIL (CLASSES DE 1 A 8)	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
	221000000000 - OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	1.927.382,04	143.922,96	0,00	0,00	1.783.459,08
	221400000000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	1.927.382,04	143.922,96	0,00	0,00	1.783.459,08
	221420000000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	0,00	1.927.382,04	143.922,96	0,00	0,00	1.783.459,08
	221420100000 - CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	1.927.382,04	143.922,96	0,00	0,00	1.783.459,08
P	221420100009.P - 307 - IGEPREV - Por Contrato 325/2018 - SAUDE	0,00	827.011,17	64.378,08	0,00	0,00	762.633,09
P	221420100010.P - 304 - IGEPREV - Por Contrato 312/2018 - SAUDE	0,00	1.100.370,87	79.544,88	0,00	0,00	1.020.825,99
		0,00	1.927.382,04	143.922,96	0,00	0,00	1.783.459,08

XIV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.

XV – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			





Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				



PREFEITURA DE
PETROLINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5

Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Magnilde Alves Cavalcante de Albuquerque
Gestora

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora



MUNICÍPIO DE PETROLINA
SEDUC - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
06.081.158/0001-10
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021



Documento Assinado Digitalmente por: MICHELLE DE SOUZA ALVES COELHO - VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	39.005.711,56		PASSIVO CIRCULANTE	318.734,56	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	39.005.711,56		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	255.350,00	
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			PESSOAL A PAGAR		
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
CLIENTES			BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	255.350,00	
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO			PROVISÕES A CURTO PRAZO		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO			PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO		
ESTOQUES			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A CURTO PRAZO		
			OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	15.370.571,60		DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	63.384,56	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		
CRÉDITOS A LONGO PRAZO			OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO		
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			PESSOAL A PAGAR		
CLIENTES			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		
CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS DO RPPS			FORNECEDORES A LONGO PRAZO		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO			PROVISÕES A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO			PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO		
ESTOQUES			PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL			PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE CUSTO			OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO			DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS DO RPPS - LONGO PRAZO			RESULTADO DIFERIDO		
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES					
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS					
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS					
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - PARTICIPAÇÕES PERMANENTES					
			TOTAL DO PASSIVO	318.734,56	

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
SEDUC - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
06.081.158/0001-10
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS			PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			RESERVAS DE CAPITAL		
IMOBILIZADO	15.370.571,60		AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL		
BENS MOVEIS	8.188.488,14		RESERVAS DE LUCROS		
BENS IMOVEIS	7.182.083,46		DEMAIS RESERVAS		
(-) SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL PARA INVESTIMENTOS			RESULTADOS ACUMULADOS	54.057.548,60	
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO	56.244.533,56	
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	(2.186.984,96)	
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			LUCROS A DESTINAR DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS			(-) ACOES / COTAS EM TESOOURARIA		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	54.057.548,60	
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS					
INTANGIVEL					
SOFTWARES					
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS					
DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - SOFTWARES					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - MARCAS, DIREITOS E PATENTES					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - SOFTWARES					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - MARCAS, DIREITOS E PATENTES					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL -DIREITO DE USO					
DIFERIDO					
GASTOS DE IMPLANTAÇÃO E PRÉ-OPERACIONAIS					
GASTOS DE REORGANIZAÇÃO					
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					
TOTAL	54.376.283,16	0,00	TOTAL	54.376.283,16	

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONE





MUNICÍPIO DE PETROLINA
SEDUC - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
06.081.158/0001-10
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO FINANCEIRO	39.005.711,56	PASSIVO FINANCEIRO	318.734,56
ATIVO PERMANENTE	15.370.571,60	PASSIVO PERMANENTE	
SALDO PATRIMONIAL			54.057.548,60

Quadro das Contas de Compensações

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS			EXECUCAO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNE		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
TOTAL			TOTAL		



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO
DE 2021
BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes.
b) **CNPJ:** 10.113.728/0001-83
c) **Natureza Jurídica:** 103-1 Órgão Público do Poder Executivo Municipal
d) **Domicílio do órgão:** Av, 31 de Março s/n - Centro – Petrolina– PE -
CEP: 56.302-970
e) **Dados do representante legal:** Plínio José de Amorim Neto. Período de Gestão
–01/01/2021 a 31/12/2021.
f) **Contato:** Telefone – (87) 3862-3744 / 38623937
E-mail – seducpetrolinape@gmail.com
Site – <https://petrolina.pe.gov.br/secretarias/secretaria-municipal-de-educacao-cultura-e-esportes/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

A Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “103—Órgão Público do Poder Executivo Municipal , como atividade principal “ 84.11-6-00 - Administração pública em geral”. Suas atribuições vão desde Promover as condições necessárias ao desenvolvimento intelectual, físico e moral dos munícipes de Petrolina, competindo-lhe ainda; Desenvolver, precipuamente, políticas e diretrizes de desenvolvimento da educação infantil e do ensino fundamental; Promover o atendimento de jovens e adultos de 15 anos e mais, que ao longo de sua vida não tiveram oportunidade sequer de se alfabetizarem ou concluírem seus estudos na idade certa; Estabelecer mecanismos que avaliem e garantam a qualidade do ensino público; Definir parâmetros e realizar avaliações, pesquisas e inovações educacionais, garantindo a organização e funcionamento da escola municipal; Acompanhar e apoiar a gestão das unidades escolares, fomentando um movimento de reflexão e ação em torno de eixos importantes: indicadores, processos escolares e instrumentos de gestão; Subsidiar o planejamento integrado do município, em sua área de atuação; Orientar e inspecionar o funcionamento de estabelecimentos de ensino de sua área de competência; Implementar metodologias de acompanhamento e formação em serviço, feita no dia a dia da escola, visando potencializar os diretores e exercer um impacto na melhoria da aprendizagem dos alunos; Instituir a Política de Valorização do Magistério, elaborando as diretrizes e ações sistematizadas de valorização do professor, atuando em sua formação, exercício da profissão e resultados alcançados; Manter estreita relação e vínculo de comunicação com todas as Secretarias, visando a boa gestão, comunicação e eficácia do serviço público; Realizar outras atividades correlatas que lhe forem delegadas pelo chefe do executivo municipal; Prover políticas geradoras de oportunidades considerando a singularidade e a pluralidade dos segmentos culturais, turísticos e esportivos; Apoiar e supervisionar as atividades culturais no município de modo a garantir a pluralidade das manifestações locais, regionais e nacionais; Planejar e executar as atividades, ações e eventos inerentes ao calendário cultural do município como meio de manter e fortalecer as tradições locais, regionais e nacionais; Manter a interlocução com os grupos culturais locais, bem como o intercâmbio cultural com outros municípios e estados; Incentivar e Coordenar as atividades desportivas como forma de integração e inserção social; Apoiar os projetos esportivos de equipes amadoras e profissionais





SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE

em suas diversas modalidades de práticas; Fomentar ações do fortalecimento do turismo em todas as suas modalidades como propulsora de geração de trabalho e renda; Manter estreita relação e vínculo de comunicação com todas as Secretarias, visando a boa gestão, comunicação e eficácia do serviço público; - Realizar outras atividades correlatas que lhe forem delegadas pelo chefe do executivo municipal .

Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.357 de 30 de Dezembro de 2020 - LOA. Sua fonte financeira deriva de transferências municipais, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses do FNDE ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

- I – **Período da demonstração contábil:** 01/01/2021 a 31/12/2021
- II – **Dados do Contador:** Valkiria Alves Cavalcanti Biones . CRC: 025.935/O-5/PE.
E-mail: valkiria_acb@hotmail.com
- III – **Nome do Software de contabilidade pública:** E & L Produções de Software Ltda
- IV – **Endereço do portal da transparência:**
<https://petrolina.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esporte uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

I – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE

nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a este demonstrativo;

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais: Não se aplica a esta demonstração.

- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.



II – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

III – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não- circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.



ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE – NOTA 01	39.005.711,56	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – NOTA 02	39.005.711,56	
ATIVO NAO-CIRCULANTE - NOTA 03	15.370.571,60	
IMOBILIZADO - NOTA 04	15.370.571,60	
BENS MOVEIS	8.188.488,14	
BENS IMOVEIS	7.182.083,46	
TOTAL	54.376.283,16	0,00

Nota 01 – Ativo Circulante: Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 39.005.711,56, o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo e aplicações financeiras.

Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa: Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 39.005.711,56.

Nota 03 – Ativo não Circulante: É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 15.370.571,60.

Nota 04 – Imobilizado: O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2021, o órgão apresentou um saldo de R\$ 15.370.571,60 de imobilizado, onde R\$ 8.188.488,14 são de bens móveis e R\$ 7.182.083,46 de bens imóveis.

ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 05	318.734,56	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CUR TO PRAZO - NOTA 06	255.350,00	
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR	255.350,00	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	63.384,56	
PASSIVO NAO-CIRCULANTE		
TOTAL DO PASSIVO	318.734,56	



Nota 05 – Passivo Circulante: Representa as obrigações a curto prazo da entidade. A Secretaria de Educação, Cultura e Esporte apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 318.734,56, composto por Obrigações Trabalhistas e consignados. O valor mais relevante refere-se benefícios assistenciais.

Nota 06 - Obrigações– Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo, dos quais se deu o valor de R\$ 255.350,00 de benefícios assistenciais aos estudantes da rede de ensino municipal, devidamente fundamentado na Lei 3.304.

Nota 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo – Representa um saldo de R\$ 63.384,56, onde compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2022. Segue quadro de detalhamento:



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE

A T R I B U T O	CONTA CONTÁBIL (CLASSES DE 1 A 8)	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
	218800000000 - VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	0,00	53.584.854,75	53.648.239,31	0,00	63.384,56
	218810000000 - VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	53.584.854,75	53.648.239,31	0,00	63.384,56
	218810100000 - CONSIGNAÇÕES	0,00	0,00	53.584.854,75	53.648.239,31	0,00	63.384,56
	218810102000 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	0,00	17.131.725,38	17.132.063,99	0,00	338,61
F	218810102034.F - SEDUC - INSS SERVIDOR	0,00	0,00	5.245.357,07	5.245.479,12	0,00	122,05
F	218810102035.F - SEDUC - IGEPREV SERVIDOR	0,00	0,00	11.886.368,31	11.886.584,87	0,00	216,56
	218810103000 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	0,00	110.941,98	141.658,03	0,00	30.716,05
F	218810103015.F - SEDUC - FAPN 1% AGE	0,00	0,00	110.941,98	141.658,03	0,00	30.716,05
	218810104000 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	0,00	16.737.723,50	16.742.306,57	0,00	4.583,07
F	218810104011.F - SEDUC - IRRF PESSOA FISICA	0,00	0,00	16.737.723,50	16.742.306,57	0,00	4.583,07
	218810108000 - ISS	0,00	0,00	1.468.765,96	1.478.409,39	0,00	9.643,43
F	218810108011.F - SEDUC - ISS	0,00	0,00	1.468.765,96	1.478.409,39	0,00	9.643,43
	218810110000 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	123.628,84	132.002,56	0,00	8.373,72
F	218810110005.F - SEDUC - PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	123.628,84	132.002,56	0,00	8.373,72
	218810111000 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	0,00	6.619.053,24	6.619.053,24	0,00	0,00
F	218810111042.F - SEDUC - UNIMED	0,00	0,00	4.498.394,87	4.498.394,87	0,00	0,00
F	218810111043.F - SEDUC - SERVONTO	0,00	0,00	732,16	732,16	0,00	0,00
F	218810111044.F - SEDUC - ORTOCLIN	0,00	0,00	264.110,80	264.110,80	0,00	0,00
F	218810111045.F - SEDUC - ODONTOPREV	0,00	0,00	1.383,00	1.383,00	0,00	0,00
F	218810111046.F - SEDUC - HGU	0,00	0,00	1.854.432,41	1.854.432,41	0,00	0,00
	218810113000 - RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	0,00	618.342,23	618.362,23	0,00	20,00
F	218810113017.F - PM - TRANSFERÊNCIA INSTITUIÇÃO PRIVADA	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00
F	218810113032.F - SEDUC - ASERP - ASSOCIAÇÃO DOS VIGIAS/AASPP	0,00	0,00	14.235,28	14.235,28	0,00	0,00
F	218810113033.F - SEDUC - CENTRO DE PROFESSORES PERNAMBUCANO	0,00	0,00	11.765,32	11.765,32	0,00	0,00
F	218810113034.F - SEDUC - SINDSEMP	0,00	0,00	578.187,78	578.187,78	0,00	0,00
F	218810113035.F - SEDUC - DESCONTO AASGP	0,00	0,00	14.153,85	14.153,85	0,00	0,00
	218810115000 - RETENCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	8.270.562,36	8.270.562,87	0,00	0,51
F	218810115030.F - SEDUC - CARTÃO BMG	0,00	0,00	298.140,69	298.140,69	0,00	0,00
F	218810115031.F - SEDUC - CARTÃO BOM SUCESSO/OLÉ	0,00	0,00	223.231,24	223.231,24	0,00	0,00
F	218810115032.F - SEDUC - CARTÃO POLICARD	0,00	0,00	160.646,17	160.646,17	0,00	0,00
F	218810115033.F - SEDUC - CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	0,00	0,00	7.982,32	7.982,32	0,00	0,00
F	218810115034.F - SEDUC - CONSIGNADO CAIXA	0,00	0,00	7.393.546,68	7.393.547,18	0,00	0,50
F	218810115035.F - SEDUC - CONSIGNADO SICRED	0,00	0,00	176.531,31	176.531,32	0,00	0,01
F	218810115037.F - SEDUC - CARTÃO AVANCARD	0,00	0,00	10.483,95	10.483,95	0,00	0,00
	218810116000 - RETENCAO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	0,00	0,00	640.140,51	640.642,26	0,00	501,75
F	218810116002.F - SEDUC - VALE TRANSPORTE	0,00	0,00	640.140,51	640.642,26	0,00	501,75
	218810199000 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	0,00	1.863.970,75	1.873.178,17	0,00	9.207,42
F	218810199151.F - SEDUC - DESPACHO JUDICIAL	0,00	0,00	18.111,43	18.586,29	0,00	474,86
F	218810199154.F - SEDUC - IRRF - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	582.784,51	588.500,37	0,00	5.715,86
F	218810199155.F - SEDUC - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA FÍSICA A RECOLHER	0,00	0,00	2.606,33	2.606,33	0,00	0,00
F	218810199156.F - SEDUC - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA JURÍDICA A RECOLHER	0,00	0,00	1.260.468,48	1.263.485,18	0,00	3.016,70
		0,00	0,00	53.584.854,75	53.648.239,31	0,00	63.384,56

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5



PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		54.057.548,60	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		54.057.548,60	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		54.057.548,60	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO – NOTA 12	P	56.244.533,56	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	0,00	0,00
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-2.186.984,96	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO – NOTA 13		54.057.548,60	0,00
TOTAL		54.057.548,60	0,00

Nota 12 – Superávits ou Déficits do Exercício: Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 56.244.533,56, resultando em um superávit patrimonial.

Nota 13 – Total do Patrimônio Líquido: O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado positivo de R\$ 54.054.548,60 correspondente a soma do superávit do exercício e o déficit dos exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2020	EXERCÍCIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 14	R\$ 39.005.711,56	
ATIVO PERMANENTE – NOTA 15	R\$ 15.370.571,60	
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 16	R\$ 318.734,56	
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 17	R\$ 0,00	
SALDO PATRIMONIAL	R\$ 54.057.548,60	

Nota 14 – Ativo Financeiro: O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 39.005.711,56.

Nota 15 – Ativo Permanente: O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 15.370.571,60.

Nota 16 – Passivo Financeiro: Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 318.734,56.

Nota 17 – Passivo Permanente: Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente), não há.



IV – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R\$ 39.005.711,56, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2021
SEDUCE	R\$ 39.005.711,56
TOTAL	R\$ 39.005.711,56

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DEMUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 20201 ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.



XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2021, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2021.

XIII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL

- a. Créditos a Curto e a Longo Prazo
a.1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

ATRIBUTOS	CONTA CONTÁBIL (CLASSES DE 1 A 8)	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
	110000000000 - ATIVO CIRCULANTE	0,00	0,00	499.760.694,53	460.754.982,97	39.005.711,56	0,00
	111000000000 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	0,00	0,00	446.515.071,71	407.509.360,15	39.005.711,56	0,00
	111100000000 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	0,00	0,00	446.515.071,71	407.509.360,15	39.005.711,56	0,00
	111110000000 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	446.515.071,71	407.509.360,15	39.005.711,56	0,00
	111111900000 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	0,00	0,00	446.515.071,71	407.509.360,15	39.005.711,56	0,00
F	111111902000.F - DEMAIS CONTAS - BANCO DO BRASIL	0,00	0,00	358.530.895,73	328.821.257,75	29.709.637,98	0,00
F	111111903000.F - DEMAIS CONTAS - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	0,00	0,00	87.984.175,98	78.688.102,40	9.296.073,58	0,00
	113000000000 - DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	31.384.384,08	31.384.384,08	0,00	0,00
	113100000000 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00	30.143.159,76	30.143.159,76	0,00	0,00
	113110000000 - ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	30.143.159,76	30.143.159,76	0,00	0,00
P	113110300000.P - ADIANTAMENTOS DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	0,00	0,00	30.143.159,76	30.143.159,76	0,00	0,00
	113810800000 - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO FAMILIA PAGO	0,00	0,00	741.504,34	741.504,34	0,00	0,00
F	113810800005.F - SEDUC - SALARIO FAMILIA - INSS	0,00	0,00	741.504,34	741.504,34	0,00	0,00
	113810900000 - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO MATERNIDADE PAGO	0,00	0,00	499.719,98	499.719,98	0,00	0,00
F	113810900005.F - SEDUC - SALARIO MATERNIDADE - INSS	0,00	0,00	499.719,98	499.719,98	0,00	0,00
	115000000000 - ESTOQUES	0,00	0,00	21.861.238,74	21.861.238,74	0,00	0,00
	115600000000 - ALMOXARIFADO	0,00	0,00	21.861.238,74	21.861.238,74	0,00	0,00
	115610000000 - ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	21.861.238,74	21.861.238,74	0,00	0,00
P	115610100000.P - MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	13.394.927,79	13.394.927,79	0,00	0,00
P	115610200000.P - GENEROS ALIMENTÍCIOS	0,00	0,00	8.191.464,95	8.191.464,95	0,00	0,00
P	115610600000.P - MATERIAIS GRÁFICOS	0,00	0,00	274.846,00	274.846,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	499.760.694,53	460.754.982,97	39.005.711,56	0,00



a.2 – Créditos a longo prazo
Imobilizado

A T R I B U T O	CONTA CONTÁBIL (CLASSES DE 1 A 8)	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
	123000000000 - IMOBILIZADO	0,00	0,00	15.678.031,29	307.459,69	15.370.571,60	0,00
	123100000000 - BENS MOVEIS	0,00	0,00	8.293.838,14	105.350,00	8.188.488,14	0,00
	123110000000 - BENS MOVEIS-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	8.293.838,14	105.350,00	8.188.488,14	0,00
	123110100000 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	0,00	2.289.171,50	105.350,00	2.183.821,50	0,00
P	123110120000.P - MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	0,00	0,00	2.245.221,50	105.350,00	2.139.871,50	0,00
	123110199000 - OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	0,00	43.950,00	0,00	43.950,00	0,00
P	123110199999.P - OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	0,00	0,00	43.950,00	0,00	43.950,00	0,00
	123110200000 - BENS DE INFORMATICA	0,00	0,00	3.063.947,44	0,00	3.063.947,44	0,00
P	123110201000.P - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	0,00	0,00	691.433,39	0,00	691.433,39	0,00
P	123110202000.P - EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO	0,00	0,00	2.372.514,05	0,00	2.372.514,05	0,00
	123110300000 - MOVEIS E UTENSILIOS	0,00	0,00	2.940.719,20	0,00	2.940.719,20	0,00
P	123110302000.P - MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	0,00	0,00	6.490,00	0,00	6.490,00	0,00
P	123110303000.P - MOBILIARIO EM GERAL	0,00	0,00	2.934.229,20	0,00	2.934.229,20	0,00
	123200000000 - BENS IMOVEIS	0,00	0,00	7.384.193,15	202.109,69	7.182.083,46	0,00
	123210000000 - BENS IMOVEIS-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	7.384.193,15	202.109,69	7.182.083,46	0,00
	123210600000 - BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	7.384.193,15	202.109,69	7.182.083,46	0,00
P	123210601000.P - OBRAS EM ANDAMENTO	0,00	0,00	7.384.193,15	202.109,69	7.182.083,46	0,00
		0,00	0,00	15.678.031,29	307.459,69	15.370.571,60	0,00



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5

b. Demais a curto prazo

A TRIBU TO	CONTA CONTÁBIL (CLASSES DE 1 A 8)	SALDO ANTERIOR DÉBITO	SALDO ANTERIOR CRÉDITO	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL DÉBITO	SALDO ATUAL CRÉDITO
	218000000000 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	163.563.143,22	163.626.527,78	0,00	63.384,56
	218800000000 - VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	0,00	53.584.854,75	53.648.239,31	0,00	63.384,56
	218810000000 - VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	53.584.854,75	53.648.239,31	0,00	63.384,56
	218810100000 - CONSIGNAÇÕES	0,00	0,00	53.584.854,75	53.648.239,31	0,00	63.384,56
	218810102000 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	0,00	17.131.725,38	17.132.063,99	0,00	338,61
F	218810102034.F - SEDUC - INSS SERVIDOR	0,00	0,00	5.245.357,07	5.245.479,12	0,00	122,05
F	218810102035.F - SEDUC - IGEPREV SERVIDOR	0,00	0,00	11.886.368,31	11.886.584,87	0,00	216,56
	218810103000 - ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	0,00	110.941,98	141.658,03	0,00	30.716,05
F	218810103015.F - SEDUC - FAPN 1% AGE	0,00	0,00	110.941,98	141.658,03	0,00	30.716,05
	218810104000 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	0,00	16.737.723,50	16.742.306,57	0,00	4.583,07
F	218810104011.F - SEDUC - IRRF PESSOA FISICA	0,00	0,00	16.737.723,50	16.742.306,57	0,00	4.583,07
	218810108000 - ISS	0,00	0,00	1.468.765,96	1.478.409,39	0,00	9.643,43
F	218810108011.F - SEDUC - ISS	0,00	0,00	1.468.765,96	1.478.409,39	0,00	9.643,43
	218810110000 - PENSÃO ALIMENTICIA	0,00	0,00	123.628,84	132.002,56	0,00	8.373,72
F	218810110005.F - SEDUC - PENSÃO ALIMENTICIA	0,00	0,00	123.628,84	132.002,56	0,00	8.373,72
	218810111000 - PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	0,00	0,00	6.619.053,24	6.619.053,24	0,00	0,00
F	218810111042.F - SEDUC - UNIMED	0,00	0,00	4.498.394,87	4.498.394,87	0,00	0,00
F	218810111043.F - SEDUC - SERV DONT	0,00	0,00	732,16	732,16	0,00	0,00
F	218810111044.F - SEDUC - ORTOCLIN	0,00	0,00	264.110,80	264.110,80	0,00	0,00
F	218810111045.F - SEDUC - ODONTOPREV	0,00	0,00	1.383,00	1.383,00	0,00	0,00
F	218810111046.F - SEDUC - HGU	0,00	0,00	1.854.432,41	1.854.432,41	0,00	0,00
	218810113000 - RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	0,00	618.342,23	618.362,23	0,00	20,00
F	218810113017.F - PM - TRANSFERÊNCIA INSTITUIÇÃO PRIVADA	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00
F	218810113032.F - SEDUC - ASERP - ASSOCIAÇÃO DOS VIGIAS/AASPP	0,00	0,00	14.235,28	14.235,28	0,00	0,00
F	218810113033.F - SEDUC - CENTRO DE PROFESSORES PERNAMBUCANO	0,00	0,00	11.765,32	11.765,32	0,00	0,00
F	218810113034.F - SEDUC - SINDSEMP	0,00	0,00	578.187,78	578.187,78	0,00	0,00
F	218810113035.F - SEDUC - DESCONTO AASGP	0,00	0,00	14.153,85	14.153,85	0,00	0,00
	218810115000 - RETENCOES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	8.270.562,36	8.270.562,87	0,00	0,51
F	218810115030.F - SEDUC - CARTÃO BMG	0,00	0,00	298.140,69	298.140,69	0,00	0,00
F	218810115031.F - SEDUC - CARTÃO BOM SUCESSO/OLÉ	0,00	0,00	223.231,24	223.231,24	0,00	0,00



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE

F	218810115032.F - SEDUC - CARTÃO POLICARD	0,00	0,00	160.646,17	160.646,17	0,00	0,00
F	218810115033.F - SEDUC - CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	0,00	0,00	7.982,32	7.982,32	0,00	0,00
F	218810115034.F - SEDUC - CONSIGNADO CAIXA	0,00	0,00	7.393.546,68	7.393.547,18	0,00	0,50
F	218810115035.F - SEDUC - CONSIGNADO SICRED	0,00	0,00	176.531,31	176.531,32	0,00	0,01
F	218810115037.F - SEDUC - CARTÃO AVANCARD	0,00	0,00	10.483,95	10.483,95	0,00	0,00
	218810116000 - RETENCAO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	0,00	0,00	640.140,51	640.642,26	0,00	501,75
F	218810116002.F - SEDUC - VALE TRANSPORTE	0,00	0,00	640.140,51	640.642,26	0,00	501,75
	218810199000 - OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	0,00	1.863.970,75	1.873.178,17	0,00	9.207,42
F	218810199151.F - SEDUC - DESPACHO JUDICIAL	0,00	0,00	18.111,43	18.586,29	0,00	474,86
F	218810199154.F - SEDUC - IRRF - PESSOA JURIDICA	0,00	0,00	582.784,51	588.500,37	0,00	5.715,86
F	218810199155.F - SEDUC - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA FÍSICA A RECOLHER	0,00	0,00	2.606,33	2.606,33	0,00	0,00
F	218810199156.F - SEDUC - INSS - PRESTADOR DE SERVIÇOS PESSOA JURÍDICA A RECOLHER	0,00	0,00	1.260.468,48	1.263.485,18	0,00	3.016,70
	218900000000 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	109.978.288,47	109.978.288,47	0,00	0,00
	218910000000 - OUTRAS OBRIGACOES A CURTO PRAZO-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	109.978.288,47	109.978.288,47	0,00	0,00
	218910100000 - INDENIZACOES E RESTITUICOES	0,00	0,00	79.660.423,29	79.660.423,29	0,00	0,00
F	218910101000.F - INDENIZACOES A SERVIDORES	0,00	0,00	79.660.423,29	79.660.423,29	0,00	0,00
F	218910200000.F - DIARIAS A PAGAR	0,00	0,00	6.207,50	6.207,50	0,00	0,00
F	218910300000.F - SUPRIMENTOS DE FUNDOS A PAGAR	0,00	0,00	26.497,92	26.497,92	0,00	0,00
F	218911200000.F - SUBVENCOES A PAGAR	0,00	0,00	30.285.159,76	30.285.159,76	0,00	0,00
		0,00	0,00	499.760.694,53	460.754.982,97	39.005.711,56	63.384,56

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5

XIV – IMPAIRMENT

Impairment é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de impairment ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram impairment.


XV – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao			



PREFEITURA DE
PETROLINA



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE

	valor recuperável.

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9c3032c0-80a8-4266-90f4-9e9c243b76e5



Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Plinio José de Amorim Neto
Gestor

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contador



MUNICÍPIO DE PETROLINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
PERNAMBUCO
10.358.190/0001-77
ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, HENRIQUE BRENNAND PESSOA GUERRA, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://eccc.ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 4fa80fc8-2197-42ee-9514-1e9d577ec0f

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	680.816.919,48	994.983.458,13
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	248.629.920,02	135.195.127,16
IMPOSTOS	160.901.358,69	124.919.954,56
TAXAS	87.728.561,33	10.275.172,60
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		
CONTRIBUIÇÕES	30.911.431,08	23.535.926,02
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO		
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	30.911.431,08	23.535.926,02
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	2.149.228,21	2.324.237,65
VENDA DE MERCADORIAS		
VENDA DE PRODUTOS		
EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	2.149.228,21	2.324.237,65
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	3.431.332,43	295.426.926,98
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		
JUROS E ENCARGOS DE MORA	610.824,31	293.746.020,77
VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	2.595,61	
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS		
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	2.817.912,51	380.906,21
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS		1.300.000,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	375.956.414,65	532.578.930,63
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.700.000,00	
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	371.934.905,09	322.181.806,78
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		209.895.257,09
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS		
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	2.321.509,56	501.866,76
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	18.095.910,09	4.857.265,80
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM ALIENAÇÃO		
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	18.095.910,09	4.857.265,80
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL		
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.642.683,00	1.065.043,89
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR		
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	4.946,51	556,36
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS		
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.637.736,49	1.064.487,53
VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	507.919.594,52	638.140.008,48
PESSOAL E ENCARGOS	87.429.013,93	255.609.159,59
REMUNERACAO A PESSOAL	72.466.649,23	219.506.553,97
ENCARGOS PATRONAIS	14.962.364,70	36.102.605,62
BENEFICIOS A PESSOAL		
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	41.269,20	88.528,63
APOSENTADORIAS E REFORMAS		
PENSOES	13.437,05	19.075,84
BENEFICIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA		
BENEFICIOS EVENTUAIS		
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA		
OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	27.832,15	69.452,79
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	103.052.501,91	152.913.468,42
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.858.536,54	25.245.622,32
SERVICOS	100.193.965,37	127.667.846,10
DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO		
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	15.029.609,40	3.767.416,04
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	14.918.935,84	2.630.229,92
JUROS E ENCARGOS DE MORA	11.297,78	478.192,96
VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS		
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS		
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	99.375,78	658.993,16
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	272.678.270,85	154.028.397,92
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	211.885.957,23	86.308.646,17

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
PERNAMBUCO
10.358.190/0001-77
ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, HENRIQUE BRENNAND PESSOA GUERRA, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://eccc.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 4fa80fc8-2197-42ee-9514-1e9d5f77ec0f

TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	60.725.913,62	67.719.751,75
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS	66.400,00	
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS		
TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS		
TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR		
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	7.454.815,52	36.332.577,91
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	7.454.815,52	36.332.577,91
PERDAS COM ALIENACAO		
PERDAS INVOLUNTARIAS		
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
TRIBUTARIAS	9.032.034,82	7.795.436,06
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA		
CONTRIBUICOES	9.032.034,82	7.795.436,06
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS		
CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS		
CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS		
CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS		
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	13.202.078,89	27.605.023,91
PREMIACOES		1.903.000,00
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPACOES		
INCENTIVOS	2.007.000,00	11.493.950,67
SUBVENCOES ECONOMICAS		
PARTICIPACOES E CONTRIBUICOES		
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	11.195.078,89	14.208.073,24
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	172.897.324,96	356.843.449,65

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS
(decorrentes da execução orçamentária)

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	59.750.812,44	74.942.387,53
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	10.089.188,87	8.486.440,32
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	9.941.659,64	26.791.520,62
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		



PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXIII – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO
DE2021
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – ANEXO XV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **a) Nome da entidade:** Prefeitura Municipal de Petrolina
b) **CNPJ:** 10.358.190/0001-77
c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
d) **Domicílio do órgão:** Avenida Guararapes, 2114, Centro – Petrolina/PE – CEP: 56302-905
e) **Dados do representante legal:** Miguel de Souza Leão Coelho
Contato: Telefone – (87) 3861-9113
E-mail – gabineteprefeiturapetrolina@gmail.com
Site – <https://petrolina.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

A Prefeitura Municipal de Petrolina - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “124-4. Município” possui como atividade principal “84.11-6-00 - Administração pública em geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A população estimada pelo IBGE é de 359.372 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4.0. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3.357 de 30 de dezembro de 2020 (LOA para o ano de 2021).

DADOS DICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves Cavalcanti Biones. CRC: 025.935/O-5/PE.

E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: E & L Produções de Software Ltda

IV – Endereço do portal da transparência:

<https://petrolina.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>



DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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

SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Prefeitura Municipal de Petrolina uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

! – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.



JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisão matemática do RPPS no exercício, conforme Nota Explicativa nº 08.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Houve reconhecimento de valores referente as provisões matemáticas do Prefeitura Municipal de Petrolina, que foram atualizadas para o exercício de 2021, alterando significativamente o montante desta demonstração.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

II – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.

b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

III – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais está prevista no art. 104 e Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, que assim define esse demonstrativo: “A *Demonstração das Variações Patrimoniais* evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.” Contudo, com o advento das NBCASP – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, e de acordo com o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público da STN – Secretaria do Tesouro Nacional, o referido demonstrativo sofreu algumas alterações para o exercício de 2013 em diante, de forma a evidenciar as variações patrimoniais quantitativas e qualitativas.

Entende-se por variações patrimoniais quantitativas aquelas decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e são divididas



em Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas.

Entende-se por variações patrimoniais qualitativas aquelas decorrentes da execução orçamentária que consistem em incorporação e desincorporação de ativos, bem como incorporação e desincorporação de passivos.

VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	248.629.920,02	135.195.127,16
IMPOSTOS	160.901.358,69	124.919.954,56
TAXAS	87.728.561,33	10.275.172,60
CONTRIBUIÇÕES	30.911.431,08	23.535.926,02
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	30.911.431,08	23.535.926,02
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	2.149.228,21	2.324.237,65
EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	2.149.228,21	2.324.237,65
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	3.431.332,43	295.426.926,98
JUROS E ENCARGOS DE MORA	610.824,31	293.746.020,77
VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS	2.595,61	
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	2.817.912,51	380.906,21
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS		1.300.000,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	375.956.414,65	532.578.930,63
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.700.000,00	
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	371.934.905,09	322.181.806,78
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		209.895.257,09
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	2.321.509,56	501.866,76
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	18.095.910,09	4.857.265,80
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	18.095.910,09	4.857.265,80
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.642.683,00	1.065.043,89
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	4.946,51	556,36
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.637.736,49	1.064.487,53
TOTAL - VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUTENTATIVA	680.816.919,48	994.983.458,13

Nota 01 – Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria: São valores que compreendem prestação pecuniária compulsória, instituída em lei mediante atividade administrativa, somando um montante de R\$ 248.629.920,02

Nota 02 – Contribuições: Referente a contribuição de iluminação pública, somando um montante de R\$ 146.580,37.

Nota 03 – Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos: Com o valor total de R\$ 2.149.228,21, compreende as variações patrimoniais auferidas com a venda de bens, serviços e direitos, que resultem em aumento do patrimônio líquido, independentemente de ingresso, incluindo-se a venda bruta e deduzindo-se as devoluções, abatimentos e descontos



comerciais concedidos.

Nota 04 – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeira: Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras, compreendidos em: descontos obtidos, juros auferidos, prêmio de resgate de títulos e debêntures, entre outros. No exercício de 2021, alcançou o valor de R\$ 3.431.332.43.

Nota 05 – Transferências E Delegações Recebidas: Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios e transferências do exterior, num total de R\$ 375.956.414,65.

Notas 06 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos ou com a desincorporação de passivos, apresentando um valor de R\$ 18.095.910,09.

Nota 07 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas: Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: resultado positivo da equivalência patrimonial, dividendos, etc, totalizando um valor de R\$ 1.065.683,00.

Nota 08 – Total das Variações Patrimoniais Aumentativas: As variações patrimoniais aumentativas provocam aumento na situação líquida patrimonial pelo aumento de valores ativos ou diminuição de valores passivos. Em 2021, apresentou um total de R\$ 680.816.919,48, apresentando um decréscimo de 46,14% em comparação ao exercício de 2020.



VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
PESSOAL E ENCARGOS – NOTA 09	87.429.013,93	255.609.159,59
REMUNERACAO A PESSOAL	72.466.649,23	219.506.553,97
ENCARGOS PATRONAIS	14.962.364,70	36.102.605,62
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS - NOTA 10	41.269,20	88.528,63
PENSOES	13.437,05	19.075,84
OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	27.832,15	69.452,79
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO - NOTA 11	103.052.501,91	152.913.468,42
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.858.536,54	25.245.622,32
SERVICOS	100.193.965,37	127.667.846,10
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS - NOTA 12	15.029.609,40	3.767.416,04
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	14.918.935,84	2.630.229,92
JUROS E ENCARGOS DE MORA	11.297,78	478.192,96
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	99.375,78	658.993,16
TRANSFERENCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS - NOTA 13	272.678.270,85	154.028.397,92
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	211.885.957,23	86.308.646,17
TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	60.725.913,62	67.719.751,75
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS	66.400,00	0,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - NOTA 14	7.454.815,52	36.332.577,91
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	7.454.815,52	36.332.577,91
TRIBUTARIAS - NOTA 15	9.032.034,82	7.795.436,06
CONTRIBUICOES	9.032.034,82	7.795.436,06
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - NOTA 16	13.202.078,89	27.605.023,91
PREMIACOES	0,00	1.903.000,00
INCENTIVOS	2.007.000,00	11.493.950,67
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	11.195.078,89	14.208.073,24
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO - NOTA 17	507.919.594,52	638.140.008,48

Nota 09 – Pessoal e Encargos: Compreende a remuneração de pessoal e encargos patronais no decorrer do exercício de 2021, somando um montante de R\$ 87.429.013,93 do total das Variações Patrimoniais Diminutivas.

Nota 10 – Benefícios Previdenciários e Assistenciais: Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas às aposentadorias, pensões, reformas, reserva remunerada e outros benefícios previdenciários de caráter contributivo, do Regime Próprio da Previdência Social (RPPS) e do Regime Geral da Previdência Social (RGPS).

Compreendem, também, as ações de assistência social, que são políticas de seguridade social não contributiva, visando ao enfrentamento da pobreza, à garantia dos mínimos sociais, ao provimento de condições para atender às contingências sociais e à universalização dos direitos sociais, que totalizou o valor de R\$ 13.437,05.



Nota 11 – Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo: É composto pelo somatório das variações de manutenção e operação dos órgãos públicos do município (exceto despesas com pessoal e encargos sociais), bem como depreciação, amortização e exaustão, totalizando R\$ 103.052.501,91 no exercício de 2021.

Nota 12 – Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras: Compreende as variações patrimoniais diminutivas com operações financeiras, tais como: juros incorridos, descontos concedidos, comissões, despesas bancárias e correções monetárias, totalizando R\$ 15.029.609,40 no exercício de 2021.

Nota 13 – Transferências e Delegações Concedidas: Engloba todas as transferências concedidas aos entes da administração indireta, bem como transferências referentes a subvenções sociais totalizando R\$ 272.678.270,85 no exercício de 2021.

Nota 14 – Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos: Compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, com redução a valor recuperável, perdas com alienação e perdas involuntárias ou com a incorporação de passivos, totalizando o valor de R\$ 7.454.815,52.

Nota 15 – Tributárias: Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas aos impostos, taxas, contribuições de melhoria, contribuições sociais, contribuições econômicas e contribuições especiais, considerando impostos, taxas no valor de R\$ 9.032.034,82 no exercício de 2021.

Nota 16 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas: Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores. Compreende: premiações, incentivos, equalizações de preços e taxas, participações e contribuições, resultado negativo com participações, dentre outros, que atingiu o total de R\$ 13.202.078,89 em 2021.

Nota 17 – Total das Variações Diminutivas: Compreende o valor total de todas as variações diminutivas do exercício de 2020, totalizando de R\$ 45.567.955,73.

Nota 10 – Superávit: O resultado patrimonial é o confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas resultando em um superávit patrimonial de R\$ 9.191.241,58.

IV – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

V – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DECAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00



VI – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VII – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM AS VPA E VPD

ITENS MAIS RELEVANTES NA VPA E VPD			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
		2021	2020
1º	Transferências e Delegações Recebidas	375.956.414,65	532.578.930,63
2º	Impostos, taxas e contribuições de melhoria	248.629.920,02	135.195.127,16
3º	Contribuições	30.911.431,08	23.535.926,02

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
		2021	2020
1º	Transferências e Delegações Concedidas	272.678.270,85	154.028.397,92
2º	Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	103.052.501,91	152.913.468,42
3º	Pessoal e Encargos	87.429.013,93	255.609.159,59

VIII – VPA E VPD RELEVANTE EM DECORRÊNCIA DA PORTARIA STN Nº 327/2001 (REPASSE A MAIOR OU A MENOR DO FPM)

Não houve registro de VPA e VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº327/2001 para repasse a maior ou menor da FPM.

IX – CIRCUNSTÂNCIAS QUE DEVEM SER APRESENTADAS AINDA QUE SEUS VALORES NÃO SEJAM RELEVANTES

- Redução a valor recuperável no ativo imobilizado:** Não existiram ativos que tiveram redução a valor recuperável por meio do teste de *impairment*.
- Baixas de investimentos:** Não houve registros de baixa de investimentos.
- Constituição ou reversão de provisões:** Houve constituição e reversão de provisões no exercício de 2020, conforme Notas Explicativas nº 04.



X – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DO EXERCÍCIO ATUAL E ANTERIOR – Art. 104 da Lei 4.320/64 e art. 4º da Lei 12.600/04

INCORPORAÇÃO DE ATIVO – no valor de R\$ 59.750.812,44, como demonstra o quadro abaixo:

INCORPORAÇÃO DE ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2020
INVESTIMENTOS	R\$ 59.750.812,44	R\$ 74.942.387,53
TOTAL	R\$ 59.750.812,44	R\$ 74.942.387,53

DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO – no valor total de R\$ 10.089.188,87, conforme quadro abaixo:

DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2020
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	R\$ 10.089.188,87	R\$ 8.486.440,32
TOTAL	R\$ 10.089.188,87	R\$ 8.486.440,32

INCORPORAÇÃO DE PASSIVO - no valor total de R\$ 9.941.659,64, conforme quadro abaixo:

INCORPORAÇÃO DE PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2020
Operações de Crédito	R\$ 9.941.659,64	R\$ 8.486.440,32
TOTAL	R\$ 9.941.659,64	R\$ 8.486.440,32

DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO – não houve incorporação de passivo no exercício de 2021.

XI – MONTANTE DE RECEBÍVEIS RECONHECIDOS EM RELAÇÃO À RECEITA SEM CONTRAPRESTAÇÃO – NBC T SP 01 – ITEM 106

No exercício de 2021 não houve reconhecimento de recebíveis em relação à receitas sem contraprestação.



XII – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	



Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Miguel de Souza Leão Coelho
Prefeito

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contador



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AGE - AGÊNCIA MUNICIPAL DO EMPREENDEDOR
PERNAMBUCO
22.114.921/0001-18
ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://efc.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 77db86ec-1b2d-4b94-a7e7-ad6c3fc298d9c

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	1.381.189,66	1.937.368,42
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		
IMPOSTOS		
TAXAS		
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		
CONTRIBUIÇÕES		
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO		
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	870.470,89	866.832,41
VENDA DE MERCADORIAS		
VENDA DE PRODUTOS		
EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	870.470,89	866.832,41
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	504.791,93	1.065.211,01
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		
JUROS E ENCARGOS DE MORA		
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	495.773,51	1.062.707,15
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS		
REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	9.018,42	2.503,86
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS		
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	812,31	1.935,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		
TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS		
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	812,31	1.935,00
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	5.114,53	3.390,00
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM ALIENAÇÃO		
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	5.114,53	3.390,00
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR		
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES		
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS		
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	675.864,05	873.952,21
PESSOAL E ENCARGOS	119.959,42	112.047,34
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	93.856,85	92.657,97
ENCARGOS PATRONAIS	26.102,57	19.389,37
BENEFÍCIOS A PESSOAL		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		
APOSENTADORIAS E REFORMAS		
PENSOES		
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA		
BENEFÍCIOS EVENTUAIS		
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA		
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	246.683,97	235.313,03
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.764,00	6.244,00
SERVIÇOS	243.919,97	229.069,03
DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	719,56	280.251,59
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS		
JUROS E ENCARGOS DE MORA	719,56	333,25
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		279.918,34
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AGE - AGÊNCIA MUNICIPAL DO EMPREENDEDOR
PERNAMBUCO
22.114.921/0001-18
ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 77db86ec-1b2d-4b94-a7e7-a6c3fc298d9c

TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS		
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS		
TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS		
TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR		
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	78.682,59	116.052,91
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	78.682,59	116.052,91
PERDAS COM ALIENACAO		
PERDAS INVOLUNTARIAS		
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
TRIBUTARIAS		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA		
CONTRIBUICOES		
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS		
CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS		
CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS		
CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS		
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	229.818,51	130.287,34
PREMIACOES		
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPACOES		
INCENTIVOS		
SUBVENCOES ECONOMICAS		
PARTICIPACOES E CONTRIBUICOES		
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	229.818,51	130.287,34
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	705.325,61	1.063.416,21

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS
(decorrentes da execução orçamentária)

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	925.100,00	699.200,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	580.934,69	548.518,36

Patricia de Souza da Silva
Gestora
CPF: 074.162.334-02

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora
CRC- PE Nº: 025935/O



FUNDO MUNICIPAL DE APOIO AOS PEQUENOS NEGOCIOS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – ANEXO XV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Apoio aos Pequenos Negocios
- b) **CNPJ:** 22.114.921/0001-18
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público de Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua da Simpatia. Nº 153 Centro Petrolina.PE CEP:56.304.440
- e) **Dados do representante legal:** Patricia de Souza da Silva.Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3862-9125-9126
E-mail – [fundoempreendedor @petrolina](mailto:fundoempreendedor@petrolina).

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Petrolina conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 354.317 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/petrolina>), está situado à 712 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 4.561.872 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4.0. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3357, de 30 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves C. Biones. CRC: 025935/O-5/PE. E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://www.petrolina.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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



SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisão matemática do RPPS no exercício, conforme Nota Explicativa nº 08.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Houve reconhecimento de valores referente as provisões matemáticas do Instituto de Previdência de Petrolina, que foram atualizadas para o exercício de 2021, alterando significativamente o montante desta demonstração.



- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a) Passivos Contingentes:

Não se aplica a esta demonstração.

b) Divulgações não financeiras:

Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais está prevista no art. 104 e Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, que assim define esse demonstrativo: “A *Demonstração das Variações Patrimoniais* evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.” Contudo, com o advento das NBCASP – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, e de acordo com o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público da STN – Secretaria do Tesouro Nacional, o referido demonstrativo sofreu algumas alterações para o exercício de 2013 em diante, de forma a evidenciar as variações patrimoniais quantitativas e qualitativas.

Entende-se por variações patrimoniais quantitativas aquelas decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e são divididas em Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas.

Entende-se por variações patrimoniais qualitativas aquelas decorrentes da execução orçamentária que consistem em incorporação e desincorporação de ativos, bem como incorporação e desincorporação de passivos.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	NOTA 01	0,00	0,00
IMPOSTO		0,00	0,00
TAXAS		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIAS		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	NOTA 02	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		0,00	0,00



CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO E ECONÓMICO	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS NOTA 03	870.470,89	866.832,41
VENDA DE MERCADORIA	0,00	0,00
VENDA DE PRODUTOS	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	870.470,89	866.832,41
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS NOTA 04	504.791,93	1.065.211,01
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00
VARIAÇÕES MONETARIAS E CAMBIAIS	495.773,51	1.062.707,15
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	9.018,42	2.503,86
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS NOTA 05	812,31	1.935,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	812,31	1.935,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS NOTA 06	5.114,53	3.390,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	5.114,53	3.390,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS NOTA 07	0,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS NOTA 08	675.864,05	873.952,21

Nota 01 – Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria: São valores que compreendem prestação pecuniária compulsória, instituída em lei mediante atividade administrativa, somando um montante de R\$ 0,00, referente a taxas.

Nota 02 – Contribuições: São valores que compreendem as receitas de contribuições sociais, contribuição de intervenção no domínio econômico, somando um montante de R\$ 0,00, no exercício de 2021.

Nota 03 – Exploração e venda de bens, serviços e direitos: São valores que compreendem as vendas de mercadorias, vendas de produtos e exploração de bens, direitos e prestação de serviços, somando um montante de R\$ 870.470,89, no exercício de 2021, quando comparado com o do exercício de 2020, que foi de R\$ 866.832,41, temos um acréscimo de R\$ 3.638,48.

Nota 04 – Variações patrimoniais aumentativas financeiras: São valores que compreendem juros e encargos de empréstimos e financiamentos concedidos, juros e encargos de mora, variações monetárias e cambiais, descontos financeiros obtidos, remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras e outras variações patrimoniais aumentativas financeiras, somando um montante de R\$ 504.791,93, que quando se comparando com a do exercício anterior que foi de R\$ 1.065.211,01, temos um acréscimo de R\$ 560.419,08.

Nota 05 – Transferências e Delegações Recebidas: Com o valor total de R\$ 812,31, compreende principalmente as transferências recebidas da União e Estado, além das transferências recebidas da prefeitura municipal.

Nota 06 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: No exercício de 2021, houve ganho com desincorporação de passivos no montante de R\$ 5.114,53.



Nota 07 – Outras variações patrimoniais aumentativas:: São valores que compreendem variações patrimoniais aumentativas a classificar, resultado positivo de participações subvenções econômicas, reversão de provisões e ajustes de perdas e diversas variações patrimoniais aumentativas, somando um montante de R\$ 0,00, referente a taxas.

Nota 08 – Total das Variações Patrimoniais Aumentativas: As variações patrimoniais aumentativas provocam aumento na situação líquida patrimonial pelo aumento de valores ativos ou diminuição de valores passivos. Em 2021, apresentou um total de R\$ 1.381.189,66, apresentando um decréscimo de R\$ 556.178,76 em comparação ao exercício de 2020, que foi de R\$ 1.937.368,42.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PESSOAL E ENCARGOS	NOTA 09	119.959,42	112.047,34
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		93.856,85	92.657,97
ENCARGOS PATRONAIS		26.102,57	19.389,37
BENEFÍCIOS A PESSOAL		0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		0,00	0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTÊNCIAIS	NOTA 10	0,00	0,00
APOSENTADORIAS E REFORMAS		0,00	0,00
PENSÕES		0,00	0,00
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA		0,00	0,00
BENEFÍCIOS EVENTUAIS		0,00	0,00
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIAS DE RENDA		0,00	0,00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTÊNCIAIS		0,00	0,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	NOTA 11	246.683,97	235.313,03
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		2.764,00	6.244,00
SERVIÇOS		243.919,97	229.069,03
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	NOTA 12	719,56	280.251,59
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS		0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA		719,56	333,25
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		0,00	279.918,34
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	NOTA 13	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	0,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	NOTA 14	78.682,59	116.052,91
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	0,00



TRIBUTARIAS	NOTA 15	0,00	0,00
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIAS		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES		0,00	0,00
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS	NOTA 16	0,00	0,00
CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS		0,00	0,00
CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS		0,00	0,00
CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS		0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	NOTA 17	229.818,51	130.287,34
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		229.818,51	130.287,34
TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	NOTA 18	675.864,05	873.952,21

Nota 09 – Pessoal e Encargos: Compreende a remuneração de pessoal e encargos patronais no decorrer do exercício de 2021, somando um montante de R\$ 119.959,42 do total das Variações Patrimoniais Diminutivas.

Nota 10 – Benefícios previdenciários e assistenciais: É composto pelo somatório das variações de aposentadorias e reformas, pensões, benefícios de prestação continuada, benefícios eventuais, políticas públicas de transferências de renda e outros benefícios previdenciários e assistenciais, totalizando R\$ 0,00 no exercício de 2021.

Nota 11 – Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo: É composto pelo somatório das variações de manutenção e operação dos órgãos públicos do município (exceto despesas com pessoal e encargos sociais), bem como depreciação, amortização e exaustão, totalizando R\$ 246.683,97 no exercício de 2021.

Nota 12 – Variações patrimoniais diminutivas financeiras: É composto pelo somatório das variações de juros e encargos de empréstimos e financiamentos obtidos, juros e encargos de mora, variações monetárias e cambiais, descontos financeiros concedidos e outras variações patrimoniais diminutivas financeiras, totalizando R\$ 719,56 no exercício de 2021.

Nota 13 – Transferências e Delegações Concedidas: Engloba todas as transferências concedidas a entes da administração pública, bem como transferências referentes a subvenções sociais da Organização Social (OS) Instituto de Desenvolvimento Humano – IDH (conforme tabela a baixo), totalizando R\$ 0,00 no exercício de 2021.

Nota 14 – Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos: É composto pelo somatório das variações de reavaliação, redução a valor recuperável e ajuste para perdas, perdas com alienação, perdas involuntárias, incorporação de passivos e desincorporação de ativos, totalizando R\$ 78.682,59 no exercício de 2021.

Nota 15 – Tributárias: É composta de impostos, taxas e contribuições de melhoria e contribuições totalizando no exercício de 2021 o valor de R\$ 0,00

Nota 16 – Custo das mercadorias vendidas, dos produtos vendidos e dos serviços prestados: É composto pelo custo de mercadorias vendidas, custo de produtos vendidos e custos de serviços prestados totalizando no exercício de 2021 o valor de R\$ 0,00

Nota 17 – Outras variações patrimoniais diminutivas: É composto de premiações, resultado negativo de participações e incentivos, subvenções econômicas, participações e contribuições,



VPD de constituição de provisões e diversas variações patrimoniais diminutivas totalizando no exercício o valor de R\$ 229.818,51.

Nota 18 – Total das Variações Diminutivas: Compreende o valor total de todas as variações diminutivas do exercício de 2021, totalizando de R\$ 675.864,05.

Nota 19 – Resultado patrimonial do período: O valor do resultado patrimonial no exercício de 2021 foi de R\$ 705.325,61

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM AS VPA E VPD

ITENS MAIS RELEVANTES NA VPA E VPD			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
		2020	2010
1º	Variações patrimoniais aumentativa e financeiras	3.415.057,64	2.105.036,50
2º	Exploração e venda de bens, serviços e direitos	1.210.766,52	704.523,56
3º	Transferências e delegações recebidas	809.929,51	2.672.045,51

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
		2021	2020
1º	Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	4.000.087,95	2.351.060,99
2º	Transferências e delegações concedidas	706.174,60	2.672.012,00
3º	Outras variações patrimoniais diminutivas	446.617,12	6.722,47

VIII – VPA E VPD RELEVANTE EM DECORRÊNCIA DA PORTARIA STN Nº 327/2001 (REPASSE A



MAIOR OU A MENOR DO FPM)

Não houve registro de VPA e VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 para repasse a maior ou menor da FPM.

IX – CIRCUNSTÂNCIAS QUE DEVEM SER APRESENTADAS AINDA QUE SEUS VALORES NÃO SEJAM RELEVANTES

- a) **Redução a valor recuperável no ativo imobilizado:** Não existiram ativos que tiveram redução a valor recuperável por meio do teste de *impairment*.
- b) **Baixas de investimentos:** Não houve registros de baixa de investimentos.
- c) **Constituição ou reversão de provisões:** Houve constituição e reversão de provisões no exercício de 2020, conforme Notas Explicativas nº 04 e nº 09.

X – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DO EXERCÍCIO ATUAL E ANTERIOR – Art. 104 da Lei 4.320/64 e art. 4º da Lei 12.600/04

INCORPORAÇÃO DE ATIVO – no valor de R\$ 895.925,01, como demonstra o quadro abaixo:

INCORPORAÇÃO DE ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2020
INVESTIMENTOS	895.925,01	854.344,13
INVERSÕES FINANCEIRAS		
TOTAL	895.925,01	854.344,13

DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO – não houve desincorporação de passivo no exercício de 2021.

INCORPORAÇÃO DE PASSIVO – não houve incorporação de passivo no exercício de 2021.

DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO – não houve desincorporação de ativo no exercício de 2021.



XI – MONTANTE DE RECEBÍVEIS RECONHECIDOS EM RELAÇÃO À RECEITA SEM CONTRAPRESTAÇÃO – NBC T SP 01 – ITEM 106

No exercício de 2021 não houve reconhecimento de recebíveis em relação à receita sem contraprestação.

XII – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 77db86ec-1b2d-4b94-a7e7-a6c3fc298d9c





MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMA - AGÊNCIA MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE
PERNAMBUCO
12.104.331/0001-50
ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://eccc.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 77db86ec-1b2d-4b94-a7e7-ad6c3fc298d9c

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	3.279.161,22	1.337.728,98
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.003.311,41	1.328.822,63
IMPOSTOS		
TAXAS	2.003.311,41	1.328.822,63
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		
CONTRIBUIÇÕES		
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO		
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	1.247.995,50	
VENDA DE MERCADORIAS		
VENDA DE PRODUTOS		
EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.247.995,50	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	23.504,31	1.571,27
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		
JUROS E ENCARGOS DE MORA		
VARIAÇÕES MONETARIAS E CAMBIAIS		
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS		
REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	23.504,31	1.571,27
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS		
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	4.350,00	1.055,02
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		
TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS		
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	4.350,00	1.055,02
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		6.280,06
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM ALIENAÇÃO		
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		6.280,06
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR		
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES		
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS		
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	2.033.708,25	1.439.710,05
PESSOAL E ENCARGOS	509.959,85	404.227,43
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	415.898,89	341.774,58
ENCARGOS PATRONAIS	94.060,96	62.452,85
BENEFÍCIOS A PESSOAL		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		
APOSENTADORIAS E REFORMAS		
PENSOES		
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA		
BENEFÍCIOS EVENTUAIS		
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA		
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.057.697,29	735.904,71
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	4.774,50	12.757,20
SERVIÇOS	1.052.922,79	723.147,51
DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS		
JUROS E ENCARGOS DE MORA		
VARIAÇÕES MONETARIAS E CAMBIAIS		
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMA - AGÊNCIA MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE
PERNAMBUCO
12.104.331/0001-50
ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 77db86ec-1b2d-4b94-a7e7-a6c3fc298d9c

TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS		
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS		
TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS		
TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR		
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	124.799,25	
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	124.799,25	
PERDAS COM ALIENACAO		
PERDAS INVOLUNTARIAS		
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
TRIBUTARIAS		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA		
CONTRIBUICOES		
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS		
CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS		
CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS		
CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS		
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	341.251,86	299.577,91
PREMIACOES		
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPACOES		
INCENTIVOS		
SUBVENCOES ECONOMICAS		
PARTICIPACOES E CONTRIBUICOES		
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	341.251,86	299.577,91
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	1.245.452,97	(101.981,07)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS
(decorrentes da execução orçamentária)

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	12.800,00	
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		

Geraldo Guilherme Barros Miranda
Gestor
CPF: 269.317.704-97

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora
CRC-PE nº 025935/O-5

FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PETROLINA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – ANEXO XV DA LEI 4.320/64 – MCASP



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 77db6ec-1b2d-4b94-a7e7-a6c3fc298d9c

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal do Meio Ambiente
- b) **CNPJ:** 12.104.331/0001-50
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público de Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Av da Integração s/n, Bairro. Dom Malan. Petrolina.PE
- e) **CEP:** 56.306.150
- f) **Dados do representante legal:** Geraldo Guilherme Barros Miranda. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- g) **Contato:** Telefone – (87) 3864-9020-9019
E-mail – gerunio@hotmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Petrolina conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 354.317 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/petrolina>), está situado à 712 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 4.561.872 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4.0. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3357, de 30 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves C. Biones. CRC: 025935/O-5/PE. E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
a <http://www.petrolina.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisão matemática do RPPS no exercício, conforme Nota Explicativa nº 08.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Houve reconhecimento de valores referente as provisões matemáticas do Instituto de Previdência de Petrolina, que foram atualizadas para o exercício de 2021, alterando significativamente o montante desta demonstração.

- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a) Passivos Contingentes:

Não se aplica a esta demonstração.

b) Divulgações não financeiras:

Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais está prevista no art. 104 e Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, que assim define esse demonstrativo: “A *Demonstração das Variações Patrimoniais* evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.” Contudo, com o advento das NBCASP – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, e de acordo com o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público da STN – Secretaria do Tesouro Nacional, o referido demonstrativo sofreu algumas alterações para o exercício de 2013 em diante, de forma a evidenciar as variações patrimoniais quantitativas e qualitativas.

Entende-se por variações patrimoniais quantitativas aquelas decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e são divididas em Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas.

Entende-se por variações patrimoniais qualitativas aquelas decorrentes da execução orçamentária que consistem em incorporação e desincorporação de ativos, bem como incorporação e desincorporação de passivos.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	NOTA 01	3.279.161,22	1.337.728,98
IMPOSTO		0,00	0,00
TAXAS		2.003.311,41	1.328.822,63
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIAS		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	NOTA 02	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO E ECONÓMICO		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	NOTA 03	1.247.995,50	0,00
VENDA DE MERCADORIA		0,00	0,00
VENDA DE PRODUTOS		0,00	0,00
EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		1.247.995,50	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	NOTA 04	23.504,31	1.571,27
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉMITOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	0,00
VARIAÇÕES MONETARIAS E CAMBIAIS		0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS		0,00	0,00





REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	23.504,31	1.571,27
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS NOTA 05	4.350,00	1.055,02
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	4.350,00	1.055,02
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS NOTA 06	0,00	6.280,06
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	6.280,06
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS NOTA 07	0,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS NOTA 08	3.279.161,22	1.337.728,98

Nota 01 – Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria: São valores que compreendem prestação pecuniária compulsória, instituída em lei mediante atividade administrativa, somando um montante de R\$ 2.003.311,41, referente a taxas.

Nota 02 – Contribuições: São valores que compreendem as receitas de contribuições sociais, contribuição de intervenção no domínio econômico, somando um montante de R\$ 0,00, no exercício de 2021.

Nota 03 – Exploração e venda de bens, serviços e direitos: São valores que compreendem as vendas de mercadorias, vendas de produtos e exploração de bens, direitos e prestação de serviços, somando um montante de R\$ 1.247.995,50, no exercício de 2021, quando comparado com o do exercício de 2020, que foi de R\$ 0,00, temos um acréscimo de R\$ 1.247.995,50.

Nota 04 – Variações patrimoniais aumentativas financeiras: São valores que compreendem juros e encargos de empréstimos e financiamentos concedidos, juros e encargos de mora, variações monetárias e cambiais, descontos financeiros obtidos, remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras e outras variações patrimoniais aumentativas financeiras, somando um montante de R\$ 23.504,31, que quando se comparando com a do exercício anterior que foi de R\$ 1.571,27, temos um acréscimo de R\$ 21.933,04.

Nota 05 – Transferências e Delegações Recebidas: Com o valor total de R\$ 4.350,00, compreende principalmente as transferências recebidas da União e Estado, além das transferências recebidas da prefeitura municipal.

Nota 06 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: No exercício de 2021, não houve ganho com desincorporação de passivos no montante de R\$ 0,00.

Nota 07 – Outras variações patrimoniais aumentativas: São valores que compreendem variações patrimoniais aumentativas a classificar, resultado positivo de participações subvenções econômicas, reversão de provisões e ajustes de perdas e diversas variações patrimoniais aumentativas, somando um montante de R\$ 0,00, referente a taxas.

Nota 08 – Total das Variações Patrimoniais Aumentativas: As variações patrimoniais aumentativas provocam aumento na situação líquida patrimonial pelo aumento de valores ativos ou diminuição de valores passivos. Em 2021, apresentou um total de R\$ 3.279.161,22, apresentando um acréscimo de R\$ 1.941.432,24 em comparação ao exercício de 2020, que foi de R\$ 1.337.728,98.



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PESSOAL E ENCARGOS	NOTA 09	509.959,85	404.227,43
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		415.898,89	341.774,58
ENCARGOS PATRONAIS		94.060,96	62.452,85
BENEFÍCIOS A PESSOAL		0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		0,00	0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTÊNCIAIS	NOTA 10	0,00	0,00
APOSENTADORIAS E REFORMAS		0,00	0,00
PENSÕES		0,00	0,00
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA		0,00	0,00
BENEFÍCIOS EVENTUAIS		0,00	0,00
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIAS DE RENDA		0,00	0,00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTÊNCIAIS		0,00	0,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	NOTA 11	1.057.697,29	735.904,71
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		4.774,50	12.757,20
SERVIÇOS		1.052.922,79	723.147,51
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	NOTA 12		
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS			
JUROS E ENCARGOS DE MORA			
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS			
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS			
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS			
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	NOTA 13		
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS			
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		124.799,25	
NOTA 14			
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		124.799,25	
TRIBUTÁRIAS	NOTA 15		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIAS			
CONTRIBUIÇÕES			
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS	NOTA 16		
CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS			
CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS			
CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS			
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	NOTA 17	341.251,86	299.577,91
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		341.251,86	299.577,91
TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	NOTA 18	1.245.452,97	(101.981,07)

Nota 09 – Pessoal e Encargos: Compreende a remuneração de pessoal e encargos patronais no decorrer do exercício de 2021, somando um montante de R\$ 509.959,85 do total das Variações Patrimoniais Diminutivas.

Nota 10 – Benefícios previdenciários e assistenciais: É composto pelo somatório das variações de aposentadorias e reformas, pensões, benefícios de prestação continuada, benefícios eventuais, políticas públicas de transferências de renda e outros benefícios previdenciários e assistenciais, totalizando R\$ 0,00 no exercício de 2021.

Nota 11 – Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo: É composto pelo somatório das variações de manutenção e operação dos órgãos públicos do município (exceto despesas com pessoal e encargos sociais), bem como depreciação, amortização e exaustão, totalizando R\$ 1.057.697,29 no exercício de 2021.

Nota 12 – Variações patrimoniais diminutivas financeiras: É composto pelo somatório das variações de juros e encargos de empréstimos e financiamentos obtidos, juros e encargos de mora, variações monetárias e cambiais, descontos financeiros concedidos e outras variações patrimoniais diminutivas financeiras, totalizando R\$ 0,00 no exercício de 2021.

Nota 13 – Transferências e Delegações Concedidas: Engloba todas as transferências concedidas a entes da administração pública, bem como transferências referentes a subvenções sociais da Organização Social (OS) Instituto de Desenvolvimento Humano – IDH (conforme tabela a baixo), totalizando R\$ 0,00 no exercício de 2021.

Nota 14 – Desvalorização e perda de ativos e incorporação mde passivos: É composto pelo somatório das variações de reavaliação, redução a valor recuperável e ajuste para perdas, perdas com alienação, perdas involuntárias, incorporação de passivos e desincorporação de ativos, totalizando R\$ 124.799,25 no exercício de 2021.

Nota 15 – Tributárias: É composta de impostos, taxas e contribuições de melhoria e contribuições totalizando no exercício de 2021 o valor de R\$ 0,00

Nota 16 – Custo das mercadorias vendidas, dos produtos vendidos e dos serviços prestados: É composto pelo custo de mercadorias vendidas, custo de produtos vendidos e custos de serviços prestados totalizando no exercício de 2021 o valor de R\$ 0,00

Nota 17 – Outras variações patrimoniais diminutivas: É composto de premiações, resultado negativo de participações e incentivos, subvenções econômicas, participações e contribuições, VPD de constituição de provisões e diversas variações patrimoniais diminutivas totalizando no exercício o valor de R\$ 341.251,86.

Nota 18 – Total das Variações Diminutivas: Compreende o valor total de todas as variações diminutivas do exercício de 2021, totalizando de R\$ 2.033.708,25.

Nota 19 – Resultado patrimonial do período: O valor do resultado patrimonial no exercício de 2021 foi de R\$ 1.245.452,97.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00



VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM AS VPA E VPD

ITENS MAIS RELEVANTES NA VPA E VPD			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
		2021	2020
1º	Impostos, Taxas e Contribuições de melhoria	2.003.311,41	1.328.822,63
2º	Exploração e venda de bens, serviços e direitos	1.247.995,50	0,00
3º	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	23.504,31	1.571,27

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
		2021	2020
1º	Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	1.057.697,29	735.904,71
2º	Pessoal e encargos	509.959,85	404.227,43
3º	Outras variações patrimoniais diminutivas	341.251,86	299.577,91

VIII – VPA E VPD RELEVANTE EM DECORRÊNCIA DA PORTARIA STN Nº 327/2001 (REPASSE A MAIOR OU A MENOR DO FPM)

Não houve registro de VPA e VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 para repasse a maior ou menor da FPM.

IX – CIRCUNSTÂNCIAS QUE DEVEM SER APRESENTADAS AINDA QUE SEUS VALORES NÃO SEJAM RELEVANTES

- a) **Redução a valor recuperável no ativo imobilizado:** Não existiram ativos que tiveram redução a valor recuperável por meio do teste de *impairment*.
- b) **Baixas de investimentos:** Não houve registros de baixa de investimentos.
- c) **Constituição ou reversão de provisões:** Houve constituição e reversão de provisões no exercício de 2020, conforme Notas Explicativas nº 04 e nº 09.

X – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DO EXERCÍCIO ATUAL E ANTERIOR – Art. 104 da Lei 4.320/64 e art. 4º da Lei 12.600/04

INCORPORAÇÃO DE ATIVO – no valor de R\$ 12.800,00, como demonstra o quadro abaixo:

INCORPORAÇÃO DE ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2020
INVESTIMENTOS	12.800,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS		
TOTAL	12.800,00	0,00



DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO – não houve desincorporação de passivo no exercício de 2021.



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 77db86ec-1b2d-4b94-a7e7-a6c3fc298d9c

INCORPORAÇÃO DE PASSIVO – não houve incorporação de passivo no exercício de 2021.

DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO – não houve desincorporação de ativo no exercício de 2021.

XI – MONTANTE DE RECEBÍVEIS RECONHECIDOS EM RELAÇÃO À RECEITA SEM CONTRAPRESTAÇÃO – NBC T SP 01 – ITEM 106

No exercício de 2021 não houve reconhecimento de recebíveis em relação à receita sem contraprestação.

XII – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 77db86ec-1b2d-4b94-a7e7-a6c3fc298d9c



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMPLA - AUTARQUIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
35.669.753/0001-79
ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://efc.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 77db86ec-1b2d-4b94-a7e7-ad6c3fc298d9c

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	5.435.753,67	5.592.271,10
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		
IMPOSTOS		
TAXAS		
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		
CONTRIBUIÇÕES		
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO		
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	1.210.766,52	704.523,56
VENDA DE MERCADORIAS		
VENDA DE PRODUTOS		
EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.210.766,52	704.523,56
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	3.415.057,64	2.105.036,50
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		
JUROS E ENCARGOS DE MORA	3.391.090,61	2.076.632,67
VARIAÇÕES MONETARIAS E CAMBIAIS		
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS		
REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	23.967,03	28.403,83
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS		
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	809.929,51	2.672.045,51
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	809.929,51	2.672.012,00
TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS		
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		33,51
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		110.665,53
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM ALIENAÇÃO		
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		110.665,53
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR		
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES		
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS		
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	5.152.879,67	5.030.006,58
PESSOAL E ENCARGOS		
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		
ENCARGOS PATRONAIS		
BENEFÍCIOS A PESSOAL		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		
APOSENTADORIAS E REFORMAS		
PENSOES		
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA		
BENEFÍCIOS EVENTUAIS		
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA		
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	4.000.087,95	2.351.060,99
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	162.096,61	104.283,32
SERVIÇOS	3.837.991,34	2.246.777,67
DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		211,12
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS		
JUROS E ENCARGOS DE MORA		211,12
VARIAÇÕES MONETARIAS E CAMBIAIS		
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	706.174,60	2.672.012,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMPLA - AUTARQUIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
35.669.753/0001-79
ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 77db86ec-1b2d-4b94-a7e7-a6c3fc298d9c

TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	706.174,60	2.672.012,00
DESVAlORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS REAVAlIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS PERDAS COM ALIENACAO PERDAS INVOLUNTARIAS INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
TRIBUTARIAS IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA CONTRIBUICOES		
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS		
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PREMIACOES RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPACOES INCENTIVOS SUBVENCOES ECONOMICAS PARTICIPACOES E CONTRIBUICOES VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	446.617,12	6.722,47
	446.617,12	6.722,47
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	282.874,00	562.264,52

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS
(decorrentes da execução orçamentária)

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	895.925,01	854.344,13

Franklin Pereira Alves
Diretor Presidente
CPF: 048.699.624-70

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora
CRC-PE nº 025935/O-5



AMMPLA – AUTARQUIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE DE PETROLINA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – ANEXO XV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** AMMPLA – Autarquia de Mobilidade de Petrolina – PE
- b) **CNPJ:** 35.669.753/0001-79
- c) **Natureza Jurídica:** 112-0 Autarquia Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Av da Integração nº 1202 Bairro: Maria Auxiliadora Petrolina.PE
CEP:56.440-000
- e) **Dados do representante legal:** Franklin Pereira Alves.Período de Gestão – 01/01/2021 a31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 2101-5300 – 2101 - 5301
E-mail – ammpla.pe@gmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Petrolina conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 354.317 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/petrolina>), está situado à 712 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 4.561.872 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4.0. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3357, de 30 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves C. Biones. CRC: 025935/O-5/PE. E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://www.petrolina.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais



publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Autarquia Municipal uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisão matemática do RPPS no exercício, conforme Nota Explicativa nº 08.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Houve reconhecimento de valores referente as provisões matemáticas do Instituto de Previdência de Petrolina, que foram atualizadas para o exercício de 2021, alterando significativamente o montante desta demonstração.

- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:



Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

a) Passivos Contingentes:

Não se aplica a esta demonstração.

b) Divulgações não financeiras:

Não se aplica a esta demonstração.

c) Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais está prevista no art. 104 e Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, que assim define esse demonstrativo: “A *Demonstração das Variações Patrimoniais* evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.” Contudo, com o advento das NBCASP – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, e de acordo com o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público da STN – Secretaria do Tesouro Nacional, o referido demonstrativo sofreu algumas alterações para o exercício de 2013 em diante, de forma a evidenciar as variações patrimoniais quantitativas e qualitativas.

Entende-se por variações patrimoniais quantitativas aquelas decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e são divididas em Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas.

Entende-se por variações patrimoniais qualitativas aquelas decorrentes da execução orçamentária que consistem em incorporação e desincorporação de ativos, bem como incorporação e desincorporação de passivos.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA NOTA 01		
IMPOSTO	0,00	0,00
TAXAS	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIAS	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES NOTA 02	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO E ECONÓMICO	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	0,00	0,00



EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	NOTA 03	1.210.766,52	704.523,56
VENDA DE MERCADORIA		0,00	0,00
VENDA DE PRODUTOS		0,00	0,00
EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		1.210.766,52	704.523,56
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	NOTA 04	3.415.057,64	2.105.036,50
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA		3.391.090,61	2.076.632,67
VARIAÇÕES MONETARIAS E CAMBIAIS		0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS		0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		23.967,03	28.403,83
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	NOTA 05	809.929,51	2.672.045,51
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		809.929,51	2.672.012,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	33,51
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	NOTA 06	0,00	110.665,53
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	110.665,53
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	NOTA 07	0,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	NOTA 08	5.435.753,67	5.592.271,10

Nota 01 – Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria: São valores que compreendem prestação pecuniária compulsória, instituída em lei mediante atividade administrativa, somando um montante de R\$ 0,00, referente a taxas.

Nota 02 – Contribuições: São valores que compreendem as receitas de contribuições sociais, contribuição de intervenção no domínio econômico, somando um montante de R\$ 0,00, no exercício de 2021.

Nota 03 – Exploração e venda de bens, serviços e direitos: São valores que compreendem as vendas de mercadorias, vendas de produtos e exploração de bens, direitos e prestação de serviços, somando um montante de R\$ 1.210.766,52 no exercício de 2021, quando comparado com o do exercício de 2020, que foi de R\$ 704.523,56, temos um acréscimo de R\$ 506.242,96.

Nota 04 – Variações patrimoniais aumentativas financeiras: São valores que compreendem juros e encargos de empréstimos e financiamentos concedidos, juros e encargos de mora, variações monetarias e cambiais, descontos financeiros obtidos, remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras e outras variações patrimoniais aumentativas financeiras, somando um montante de R\$ 3.415.057,64, que quando se comparando com a do exercício anterior que foi de R\$ 2.105.036,50, temos um acréscimo de R\$ 1.310.021,14.

Nota 05 – Transferências e Delegações Recebidas: Com o valor total de R\$ 809.929,51, compreende principalmente as transferências recebidas da União e Estado, além das transferências recebidas da prefeitura municipal.

Nota 06 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: No exercício de 2021, houve ganho com desincorporação de passivos no montante de R\$ 0,00

Nota 07 – Outras variações patrimoniais aumentativas: São valores que compreendem



variações patrimoniais aumentativas a classificar, resultado positivo de participações subvenções econômicas, reversão de provisões e ajustes de perdas e diversas variações patrimoniais aumentativas, somando um montante de R\$ 0,00, referente a taxas.

Nota 08 – Total das Variações Patrimoniais Aumentativas: As variações patrimoniais aumentativas provocam aumento na situação líquida patrimonial pelo aumento de valores ativos ou diminuição de valores passivos. Em 2021, apresentou um total de R\$ 5.435.753,67, apresentando um decréscimo de R\$ 156.517,43 em comparação ao exercício de 2020, que foi de R\$ 5.592.271,10.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PESSOAL E ENCARGOS	NOTA 09	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		0,00	0,00
ENCARGOS PATRONAIS		0,00	0,00
BENEFÍCIOS A PESSOAL		0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		0,00	0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTÊNCIAIS	NOTA 10	0,00	0,00
APOSENTADORIAS E REFORMAS		0,00	0,00
PENSÕES		0,00	0,00
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA		0,00	0,00
BENEFÍCIOS EVENTUAIS		0,00	0,00
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIAS DE RENDA		0,00	0,00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTÊNCIAIS		0,00	0,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	NOTA 11	4.000.087,95	2.351.060,99
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		162.096,61	104.283,32
SERVIÇOS		3.837.991,34	2.246.777,67
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	NOTA 12	0,00	211,12
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS		0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA		0,00	211,12
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	NOTA 13	706.174,60	2.672.012,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		706.174,60	2.672.012,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	NOTA 14	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	0,00
TRIBUTÁRIAS	NOTA 15	0,00	0,00
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIAS		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES		0,00	0,00
CUSTOS DAS MECADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS	NOTA 16	0,00	0,00



CUSTO DE MAERCADORIAS VENDIDAS		0,00	0,00
CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS		0,00	0,00
CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS		0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	NOTA 17	446.617,12	6.722,47
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		446.617,12	6.722,47
TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	NOTA 18	5.152.879,67	5.030.006,58

Nota 09 – Pessoal e Encargos: Compreende a remuneração de pessoal e encargos patronais no decorrer do exercício de 2021, somando um montante de R\$ 0,00 do total das Variações Patrimoniais Diminutivas.

Nota 10 – Benefícios previdenciários e assistenciais: É composto pelo somatório das variações de aposentadorias e reformas, pensões, benefícios de prestação continuada, benefícios eventuais, políticas públicas de transferências de renda e outros benefícios previdenciários e assistenciais, totalizando R\$ 0,00 no exercício de 2021.

Nota 11 – Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo: É composto pelo somatório das variações de manutenção e operação dos órgãos públicos do município (exceto despesas com pessoal e encargos sociais), bem como depreciação, amortização e exaustão, totalizando R\$ 4.000.087,95 no exercício de 2021.

Nota 12 – Variações patrimoniais diminutivas financeiras: É composto pelo somatório das variações de juros e encargos de empréstimos e financiamentos obtidos, juros e encargos de mora, variações monetárias e cambiais, descontos financeiros concedidos e outras variações patrimoniais diminutivas financeiras, totalizando R\$ 0,00 no exercício de 2021.

Nota 13 – Transferências e Delegações Concedidas: Engloba todas as transferências concedidas a entes da administração pública, bem como transferências referentes a subvenções sociais da Organização Social (OS) Instituto de Desenvolvimento Humano – IDH (conforme tabela a baixo), totalizando R\$ 706.174,60, no exercício de 2021.

Nota 14 – Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos: É composto pelo somatório das variações de reavaliação, redução a valor recuperável e ajuste para perdas, perdas com alienação, perdas involuntárias, incorporação de passivos e desincorporação de ativos, totalizando R\$ 0,00 no exercício de 2021.

Nota 15 – Tributárias: É composta de impostos, taxas e contribuições de melhoria e contribuições totalizando no exercício de 2021 o valor de R\$ 0,00

Nota 16 – Custo das mercadorias vendidas, dos produtos vendidos e dos serviços prestados: É composto pelo custo de mercadorias vendidas, custo de produtos vendidos e custos de serviços prestados totalizando no exercício de 2021 o valor de R\$ 0,00

Nota 17 – Outras variações patrimoniais diminutivas: É composto de premiações, resultado negativo de participações e incentivos, subvenções econômicas, participações e contribuições, VPD de constituição de provisões e diversas variações patrimoniais diminutivas totalizando no exercício o valor de R\$ 446.617,12.

Nota 18 – Total das Variações Diminutivas: Compreende o valor total de todas as variações diminutivas do exercício de 2021, totalizando de R\$ 5.152.879,67



Nota 19 – Resultado patrimonial do period: O valor do resultado patrimonial no exercicio de 2021 foi de R\$ 282.874,00

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM AS VPA E VPD

ITENS MAIS RELEVANTES NA VPA E VPD			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO	2020 VALOR (R\$)	2010
1º	Variações patrimoniais aumentativa e financeiras	3.415.057,64	2.105.036,50
2º	Exploração e venda de bens, serviços e direitos	1.210.766,52	704.523,56
3º	Transferencias e delegações recebidas	809.929,51	2.672.045,51

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
		2021	2020
1º	Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	4.000.087,95	2.351.060,99
2º	Transferências e delegações concedidas	706.174,60	2.672.012,00
3º	Outras variações patrimoniais diminutivas	446.617,12	6.722,47



VIII – VPA E VPD RELEVANTE EM DECORRÊNCIA DA PORTARIA STN Nº 327/2001 (REPASSE A MAIOR OU A MENOR DO FPM)

Não houve registro de VPA e VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 para repasse a maior ou menor da FPM.

IX – CIRCUNSTÂNCIAS QUE DEVEM SER APRESENTADAS AINDA QUE SEUS VALORES NÃO SEJAM RELEVANTES

- a) **Redução a valor recuperável no ativo imobilizado:** Não existiram ativos que tiveram redução a valor recuperável por meio do teste de *impairment*.
- b) **Baixas de investimentos:** Não houve registros de baixa de investimentos.
- c) **Constituição ou reversão de provisões:** Houve constituição e reversão de provisões no exercício de 2020, conforme Notas Explicativas nº 04 e nº 09.

X – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DO EXERCÍCIO ATUAL E ANTERIOR – Art. 104 da Lei 4.320/64 e art. 4º da Lei 12.600/04

INCORPORAÇÃO DE ATIVO – no valor de R\$ 895.925,01, como demonstra o quadro abaixo:

INCORPORAÇÃO DE ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2020
INVESTIMENTOS	895.925,01	854.344,13
INVERSÕES FINANCEIRAS		
TOTAL	895.925,01	854.344,13

DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO – não houve desincorporação de passivo no exercício de 2021.

INCORPORAÇÃO DE PASSIVO – não houve incorporação de passivo no exercício de 2021.

DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO – não houve desincorporação de ativo no exercício de 2021.

XI – MONTANTE DE RECEBÍVEIS RECONHECIDOS EM RELAÇÃO À RECEITA SEM CONTRAPRESTAÇÃO – NBC T SP 01 – ITEM 106

No exercício de 2021 não houve reconhecimento de recebíveis em relação à receita sem contraprestação.


XII – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			



MUNICÍPIO DE PETROLINA
ARMUP - AGÊNCIA DE REGULAÇÃO DO MUNICÍPIO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
07.152.585/0001-04
ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://eccc.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 77db86ec-1b2d-4b94-a7e7-a6c3fc298d9c

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	10.505.234,84	747.172,94
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		
IMPOSTOS		
TAXAS		
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		
CONTRIBUIÇÕES		
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO		
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	9.779.396,04	
VENDA DE MERCADORIAS		
VENDA DE PRODUTOS		
EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	9.779.396,04	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	648,49	35,45
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		
JUROS E ENCARGOS DE MORA		
VARIAÇÕES MONETARIAS E CAMBIAIS		
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS		
REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	648,49	35,45
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS		
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	725.190,31	746.936,36
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	724.502,48	745.907,92
TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS		
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	687,83	1.028,44
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		201,13
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM ALIENAÇÃO		
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		201,13
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR		
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES		
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS		
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	1.710.053,00	722.804,92
PESSOAL E ENCARGOS	341.993,73	326.447,65
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	305.618,74	281.213,58
ENCARGOS PATRONAIS	36.374,99	45.234,07
BENEFÍCIOS A PESSOAL		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		
APOSENTADORIAS E REFORMAS		
PENSOES		
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA		
BENEFÍCIOS EVENTUAIS		
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA		
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	111.202,57	107.357,27
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	4.107,45	2.625,00
SERVIÇOS	107.095,12	104.732,27
DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	38,16	
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS		
JUROS E ENCARGOS DE MORA	38,16	
VARIAÇÕES MONETARIAS E CAMBIAIS		
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
ARMUP - AGÊNCIA DE REGULAÇÃO DO MUNICÍPIO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
07.152.585/0001-04
ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 77db86ec-1b2d-4b94-a7e7-a6c3fc298d9c

TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS		
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS		
TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS		
TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR		
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	977.928,97	
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	977.928,97	
PERDAS COM ALIENACAO		
PERDAS INVOLUNTARIAS		
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
TRIBUTARIAS		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA		
CONTRIBUICOES		
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS		
CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS		
CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS		
CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS		
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	278.889,57	289.000,00
PREMIACOES		
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPACOES		
INCENTIVOS		
SUBVENCOES ECONOMICAS		
PARTICIPACOES E CONTRIBUICOES		
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	278.889,57	289.000,00
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	8.795.181,84	24.368,02

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS
(decorrentes da execução orçamentária)

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		

RUBEM JOSÉ DA FONTE FRANCA
Gestor
CPF: 149.413.414-49

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora
CRC-PE nº 025935/O-5



ARMUP – AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PETROLINA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XX E XXIII
RESOLUÇÃO TC Nº 153, 21 DE DEZEMBRO DE 2021
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – ANEXO XV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** ARMUP – Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de Petrolina
- b) **CNPJ:** 07.152.585/0001-04
- c) **Natureza Jurídica:** 112-0 - Autarquia Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Pç. Centro de Convenções, s/n – Bairro: Centro – Cidade de Petrolina – PE – Cep – 56.304-195
- e) **Dados do representante legal:** Rubem José da Fonte Franca. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2024.
- f) **Contato:** Telefone – [\(87\) 3861-4929](tel:(87)3861-4929) | [\(87\) 3861-2479](tel:(87)3861-2479)
E-mail – armuppetrolina@gmail.com
Site – <https://armup.petrolina.pe.gov.br/a-armup/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

A ARMUP – Agência reguladora de serviços públicos do município de Petrolina – Pe, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “112-0 Autarquia Municipal” possui como atividade principal “ 84.11-6-00 - Administração pública em geral”.

A Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de Petrolina - ARMUP exerce o poder de direção, regulação e fiscalização sobre Serviços Públicos Outorgados, nos termos da Lei Complementar municipal Nº 1.241 de 16 de maio de 2003 e demais normas legais, regulamentares e consensuais pertinentes.

O poder regulatório da Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de Petrolina - ARMUP é exercido com a finalidade última de atender ao interesse público, mediante normatização, planejamento, acompanhamento, controle e fiscalização das concessões e permissões submetidas à competência da ARMUP.

DADOS ADICIONAIS

- I – **Período da demonstração contábil:** 01/01/2021 à 31/12/2021
- II – **Dados do Contador:** Valkiria Alves Cavalcanti Biones. CRC: 025.935/O-5/PE. E-mail: valkiria_acb@hotmail.com
- III – **Nome do Software de contabilidade pública:** E & L Produções de Software Ltda
- IV – **Endereço do portal da transparência:**
<https://petrolina.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>



DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 NBCTSP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela ARMUP – Agência reguladora de serviços públicos do município de Petrolina uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

I – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei nº 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- Constituição de provisões:

Houve constituição de provisão matemática do RPPS no exercício, conforme Nota



Explicativa nº 08.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Houve reconhecimento de valores referente as provisões matemáticas do ARMUP – Agência reguladora de serviços públicos do município de Petrolina – Pe, que foram atualizadas para o exercício de 2020, alterando significativamente o montante desta demonstração.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

II – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

III – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais está prevista no art. 104 e Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, que assim define esse demonstrativo: “A *Demonstração das Variações Patrimoniais* evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.” Contudo, com o advento das NBCASP – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, e de acordo com o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público da STN – Secretaria do Tesouro Nacional, o referido demonstrativo sofreu algumas alterações para o exercício de 2013 em diante, de forma a evidenciar as variações patrimoniais quantitativas e qualitativas.

Entende-se por variações patrimoniais quantitativas aquelas decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e são divididas em Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas.

Entende-se por variações patrimoniais qualitativas aquelas decorrentes da execução orçamentária que consistem em incorporação e desincorporação de ativos, bem como incorporação e desincorporação de passivos.



VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS - NOTA 01	9.779.396,04	0,00
EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	9.779.396,04	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS - NOTA 02	648,49	35,45
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	648,49	35,45
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS - NOTA 03	725.190,31	746.936,36
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	724.502,48	745.907,92
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	687,83	1.028,44
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	201,13
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	201,13
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - 04	10.505.234,84	747.172,94

Nota 01 – Exploração e venda de bens, serviços e direitos: São valores que compreendem valores a receber de Autos de Infração, somando o monte de R\$ 9.779.396,04.

Nota 02 – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras - Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras, que neste caso se trata de rendimentos de aplicações financeiras ao longo do exercício no valor de R\$ 648,49.

Nota 03 – Transferências e Delegações Recebidas: Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais, transferências de instituições privadas com ou sem fins lucrativos, transferências de convênios e transferências do exterior, das quais podemos identificar o valor de R\$ 724.502,48 como transferências recebidas do município, para custeio e funcionamento da entidade.

Nota 04 – Total das Variações Patrimoniais Aumentativas: As variações patrimoniais aumentativas provocam aumento na situação líquida patrimonial pelo aumento de valores ativos ou diminuição de valores passivos. Em 2021, apresentou um total de R\$ 10.505.234,84, apresentando um aumento de 1.405,997765% em comparação ao exercício de 2020.

VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
PESSOAL E ENCARGOS - NOTA 05	341.993,73	326.447,65
REMUNERACAO A PESSOAL	305.618,74	281.213,58
ENCARGOS PATRONAIS	36.374,99	45.234,07
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO - NOTA 06	111.202,57	107.357,27
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	4.107,45	2.625,00
SERVICOS	107.095,12	104.732,27
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS - NOTA 07	38,16	
JUROS E ENCARGOS DE MORA	38,16	
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - NOTA 08	977.928,97	
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS	977.928,97	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - NOTA 09	278.889,57	289.000,00
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	278.889,57	289.000,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - NOTA 10	1.710.053,00	722.804,92
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (SUPERÁVIT) - NOTA 11	8.795.181,84	24.368,02



Nota 05 – Pessoal e Encargos: Compreende a remuneração de pessoal e encargos patronais no decorrer do exercício de 2021, somando um montante de R\$ 341.993,73 do total das Variações Patrimoniais Diminutivas.

Nota 06 – Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo: É composto pelo somatório das variações de manutenção e operação dos órgãos públicos do município (exceto despesas com pessoal e encargos sociais), bem como depreciação, amortização e exaustão, totalizando R\$ 111.202,57 no exercício de 2021.

Nota 07 – Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras: Compreende as variações patrimoniais diminutivas com operações financeiras, tais como: juros incorridos, descontos concedidos, comissões, despesas bancárias e correções monetárias, totalizando R\$ 38,16 no exercício de 2021.

Nota 08 – Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos: Compreende a variação patrimonial diminutiva com desvalorização e perdas de ativos, com redução a valor recuperável, com percentual de 10% estimado para a perda sobre o ativo correspondente aos auto de infração, no valor estimado de R\$ 977.928,97.

Nota 09 – Total das Variações Diminutivas: Compreende o valor total de todas as variações diminutivas do exercício de 2021, totalizando de R\$ 1.710.053,00.

Nota 10 – Superávit: O resultado patrimonial é o confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas resultando em um superávit patrimonial de R\$ 8.795.181,84.



IV – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

V – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VII – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM AS VPA E VPD

ITENS MAIS RELEVANTES NA VPA E VPD			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
		2021	2020
1º	Exploração de Venda de Bens, Serviços e Direitos	9.779.396,04	0,00
2º	Transferências e Delegações Recebidas	725.190,31	746.936,36
3º	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	648,49	35,45

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
		2021	2020
1º	Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	977.928,97	0,00
2º	Pessoal e Encargos	341.993,73	326.447,65
3º	Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	289.889,57	289.000,00



VIII – VPA E VPD RELEVANTE EM DECORRÊNCIA DA PORTARIA STN Nº 327/2001 (REPASSE A MAIOR OU A MENOR DO FPM)

Não houve registro de VPA e VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 para repasse a maior ou menor da FPM.

IX – CIRCUNSTÂNCIAS QUE DEVEM SER APRESENTADAS AINDA QUE SEUS VALORES NÃO SEJAM RELEVANTES

- a) **Redução a valor recuperável no ativo imobilizado:** Não existiram ativos que tiveram redução a valor recuperável por meio do teste de *impairment*.
- b) **Baixas de investimentos:** Não houve registros de baixa de investimentos.
- c) **Constituição ou reversão de provisões:** Houve constituição e reversão de provisões no exercício de 2021, conforme Notas Explicativas.

X – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DO EXERCÍCIO ATUAL E ANTERIOR – Art. 104 da Lei 4.320/64 e art. 4º da Lei 12.600/04

INCORPORAÇÃO DE ATIVO – Não houve incorporação de ativo no exercício de 2021 e 2020.

DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO – Não houve incorporação de passivo no exercício de 2021 e 2020.

INCORPORAÇÃO DE PASSIVO – não houve incorporação de passivo no exercício de 2021.

DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO – Não houve desincorporação de Ativo no exercício de 2021.

XI – MONTANTE DE RECEBÍVEIS RECONHECIDOS EM RELAÇÃO À RECEITA SEM CONTRAPRESTAÇÃO – NBC T SP 01 – ITEM 106

No exercício de 2021 não houve reconhecimento de recebíveis em relação à receita sem contraprestação.



XII – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	



Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Rubem José da Fonte Franca
Diretor Presidente

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contador



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
PERNAMBUCO
06.914.894/0001-01
ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://efc.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 77db86ec-1b2d-4b94-a7e7-a6c3fc298d9c

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	206.042.430,42	195.807.983,39
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	665.514,00	465.550,50
IMPOSTOS		
TAXAS	665.514,00	465.550,50
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		
CONTRIBUIÇÕES	17.300,64	582.995,98
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	17.300,64	582.995,98
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO		
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		
VENDA DE MERCADORIAS		
VENDA DE PRODUTOS		
EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	808.092,07	52.358,83
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		
JUROS E ENCARGOS DE MORA		
VARIACÕES MONETARIAS E CAMBIAIS		
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS		
REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACÕES FINANCEIRAS	808.092,07	52.358,83
OUTRAS VARIACÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS		
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	204.494.203,84	194.437.482,78
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	94.376.662,55	62.841.200,17
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	109.641.030,05	131.113.901,30
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS		
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	476.511,24	482.381,31
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	57.319,87	269.595,30
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM ALIENAÇÃO		
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	57.319,87	269.595,30
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL		
OUTRAS VARIACÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR		
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES		
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS		
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	207.915.990,99	159.131.654,69
PESSOAL E ENCARGOS	143.005.879,57	108.131.423,32
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	116.831.690,57	91.685.535,26
ENCARGOS PATRONAIS	26.174.189,00	16.445.888,06
BENEFÍCIOS A PESSOAL		
OUTRAS VARIACÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	26.225,23	33.063,57
APOSENTADORIAS E REFORMAS		
PENSOES		
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA		
BENEFÍCIOS EVENTUAIS		
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA		
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	26.225,23	33.063,57
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	56.421.566,91	48.221.603,80
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	16.855.381,62	19.843.961,45
SERVIÇOS	39.566.185,29	28.377.642,35
DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO		
VARIACÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	69.408,77	374.172,75
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	59.297,65	34.062,61
JUROS E ENCARGOS DE MORA	737,12	500,00
VARIACÕES MONETARIAS E CAMBIAIS		
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS		
OUTRAS VARIACÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	9.374,00	339.610,14
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	5.957.307,56	
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.700.000,00	

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
PERNAMBUCO
06.914.894/0001-01
ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	4.257.307,56	
DESVAlORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS REAVAlIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS PERDAS COM ALIENACAO PERDAS INVOLUNTARIAS INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
TRIBUTARIAS IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA CONTRIBUICOES		3.915,00 3.915,00
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS		
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PREMIACOES RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPACOES INCENTIVOS SUBVENCOES ECONOMICAS PARTICIPACOES E CONTRIBUICOES VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.435.602,95 875.145,22 1.560.457,73	2.367.476,25 842.257,59 1.525.218,66
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	(1.873.560,57)	36.676.328,70

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS
(decorrentes da execução orçamentária)

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	7.817.409,38	9.102.194,61
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	144.640,80	156.825,80
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 77db86ec-1b2d-4b94-a7e7-a6c3fc298d9c



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLINA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXIII – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – ANEXO XV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde –
CNPJ: 06.914.894.0001/01
- b) **Natureza Jurídica:** 133 – 3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- c) **Domicílio do órgão:** Av. Fernando Goes, 537 – Centro – Cep – 56.306-010
- d) **Dados do representante legal:** Magnilde Alves Cavalcanti de Albuquerque.
Período de Gestão – 01/01/2017 a 31/12/2023.
- e) **Contato:** Telefone – (87) 3866.8551
E-mail – sesau@petrolina.pe.gov.br
Site - <https://saude.petrolina.pe.gov.br/a-gestora/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

Fundo Municipal de Saúde de Petrolina - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “133-3. Fundo Público da Administração direta municipal” possui como atividade principal “ 84.11-6-00 - Administração pública em geral”, gerindo as atividades da Secretaria Municipal de Saúde: que são: formular e executar a Política Municipal de Saúde, priorizando as ações preventivas; desenvolver ações que objetivem o aumento da efetividade na prestação de serviços de saúde à sociedade; desenvolver ações que objetivem o crescimento e desenvolvimento institucional e aprendizagem de toda a Secretaria Municipal da Saúde, construindo uma base de pessoal competente, tecnologia da informação coerente e mecanismos de gestão efetivos para suportar e fomentar o desenvolvimento da organização; consolidar temáticas estratégicas no nível central, articulando as políticas nacional e municipal de saúde; aumentar a integração e articulação entre os níveis da Secretaria Municipal da Saúde através do estabelecimento de metas bilaterais orientadas mutuamente no sentido de gerar, subsidiar e acompanhar as programações de atividades num ciclo contínuo de integração; Manter estreita relação e vínculo de comunicação com todas as Secretarias, visando a boa gestão, comunicação e eficácia do serviço público; VII- Realizar outras atividades correlatas que lhe forem delegadas pelo chefe do executivo municipal.

Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.357 , de 20 de dezembro de 2020.

Sua fonte financeira deriva de transferências municipais e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).



DADOS ADICIONAIS

I– Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II– Dados do Contador: Valkiria Alves Cavalcanti Biones. CRC: 025.935/O- 5/PE.

E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III– Nome do Software de contabilidade pública: E & L Produções de Software Ltda

IV– Endereço do portal da transparência:

<https://petrolina.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Fundo Municipal de Saúde de Petrolina uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

I – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.



BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Houve constituição de provisão matemática do RPPS no exercício, conforme Nota Explicativa nº 08.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Houve reconhecimento de valores referente as provisões matemáticas do Instituto de Previdência de Petrolina, que foram atualizadas para o exercício de 2021, porém não altera os valores dessa demonstração e sim do município consolidado.

- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

II – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.

- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.

- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

III – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.



DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais está prevista no art. 104 e Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, que assim define esse demonstrativo: “A *Demonstração das Variações Patrimoniais* evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.” Contudo, com o advento das NBCASP – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, e de acordo com o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público da STN – Secretaria do Tesouro Nacional, o referido demonstrativo sofreu algumas alterações para o exercício de 2013 em diante, de forma a evidenciar as variações patrimoniais quantitativas e qualitativas.

Entende-se por variações patrimoniais quantitativas aquelas decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e são divididas em Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas.

Entende-se por variações patrimoniais qualitativas aquelas decorrentes da execução orçamentária que consistem em incorporação e desincorporação de ativos, bem como incorporação e desincorporação de passivos.

VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA - NOTA 01	665.514,00	465.550,50
TAXAS	665.514,00	465.550,50
CONTRIBUIÇÕES - NOTA02	17.300,64	582.995,98
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	17.300,64	582.995,98
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS - NOTA 03	808.092,07	52.358,83
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	808.092,07	52.358,83
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS -NOTA 04	204.494.203,84	194.437.482,78
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	94.376.662,55	62.841.200,17
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	109.641.030,05	131.113.901,30
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	476.511,24	482.381,31
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - NOTA 05	57.319,87	269.595,30
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	57.319,87	269.595,30
TOTAL - VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUTENTATIVA - NOTA 06	206.042.430,42	195.807.983,39

Nota 01 – Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria: São valores que compreendem prestação pecuniária compulsória, instituída em lei mediante atividade administrativa, somando um montante de R\$ 665.514,00

Nota 02 – Contribuições: Referente a contribuições sociais, somando um montante de R\$ 17.300,64.

Nota 03 – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeira: Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras, compreendidos em: descontos obtidos, juros auferidos, prêmio de resgate de títulos e debêntures, neste caso, remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras, entre outros. No exercício de 2021, alcançou o valor de R\$ 808.092,07.



Nota 04 – Transferências e Delegações Recebidas: Com o valor total de R\$ 204.494.203,34, compreende principalmente as transferências recebidas do Sistema Único de Saúde - SUS, do Estado, recebidas da administração direta e indenizações e restituições.

Notas 05 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos ou com a desincorporação de passivos, apresentando um valor de R\$ 57.319,87

Nota 06 – Total das Variações Patrimoniais Aumentativas: As variações patrimoniais aumentativas provocam aumento na situação líquida patrimonial pelo aumento de valores ativos ou diminuição de valores passivos. Em 2021, apresentou um total de R\$ 206.042.430,42, apresentando um aumento de 5,2268% em comparação ao exercício de 2020.

VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PESSOAL E ENCARGOS - NOTA 07	143.005.879,57	108.131.423,32
REMUNERACAO A PESSOAL	116.831.690,57	91.685.535,26
ENCARGOS PATRONAIS	26.174.189,00	16.445.888,06
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS - NOTA 08	26.225,23	33.063,57
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	26.225,23	33.063,57
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO - NOTA 09	56.421.566,91	48.221.603,80
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	16.855.381,62	19.843.961,45
SERVIÇOS	39.566.185,29	28.377.642,35
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS - NOTA 10	69.408,77	374.172,75
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	59.297,65	34.062,61
JUROS E ENCARGOS DE MORA	737,12	500,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	9.374,00	339.610,14
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS - NOTA 11	5.957.307,56	
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.700.000,00	
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	4.257.307,56	
TRIBUTÁRIAS		3.915,00
CONTRIBUIÇÕES		3.915,00
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - NOTA 12	2.435.602,95	2.367.476,25
INCENTIVOS	875.145,22	842.257,59
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.560.457,73	1.525.218,66
TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS - NOTA 13	207.915.990,99	159.131.654,69
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO - NOTA 14	-1.873.560,57	36.676.328,70

Nota 07 – Pessoal e Encargos: Compreende a remuneração de pessoal e encargos patronais no decorrer do exercício de 2021, somando um montante de R\$ 143.005.879,57 do total das Variações Patrimoniais Diminutivas.

Nota 08 – Benefícios Previdenciários e Assistenciais: Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas às aposentadorias, pensões, reformas, reserva remunerada e outros benefícios previdenciários de caráter contributivo, do Regime Próprio da Previdência Social (RPPS) e do Regime Geral da Previdência Social (RGPS).

Compreendem, também, as ações de assistência social, que são políticas de seguridade social não contributiva, visando ao enfrentamento da pobreza, à garantia dos mínimos sociais, ao

provimento de condições para atender às contingências sociais e à universalização dos direitos sociais, que totalizou o valor de R\$ 26.225,23.

Nota 09 – Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo: É composto pelo somatório das variações de manutenção e operação dos órgãos públicos do município (exceto despesas com pessoal e encargos sociais), bem como depreciação, amortização e exaustão, totalizando R\$ 56.421.566,91 no exercício de 2021.

Nota 10 – Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras: Compreende as variações patrimoniais diminutivas com operações financeiras, tais como: juros incorridos, descontos concedidos, comissões, despesas bancárias e correções monetárias, totalizando R\$ 69.408,77 no exercício de 2021.

Nota 11 – Transferências e Delegações Concedidas: Engloba todas as transferências concedidas aos entes da administração indireta, bem como transferências referentes a subvenções sociais totalizando R\$ 5.957.307,56 no exercício de 2021.

Nota 12 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas: Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores. Compreende: premiações, incentivos, equalizações de preços e taxas, participações e contribuições, resultado negativo com participações, dentre outros, que atingiu o total de R\$ 2.435.602,95 em 2021.

Nota 13 – Total das Variações Diminutivas: Compreende o valor total de todas as variações diminutivas do exercício de 2021, totalizando de R\$ 207.915.990,99.

Nota 10 – Déficit: O resultado patrimonial é o confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas resultando em um déficit patrimonial de R\$ 1.873.560,57.

IV – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

V – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.





VII – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM AS VPA E VPD

ITENS MAIS RELEVANTES NA VPA E VPD			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
		2021	2020
1º	Transferências e Delegações Recebidas	204.494.203,84	194.437.482,78
2º	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	808.092,07	52.358,83
3º	Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	665.514,00	465.550,50

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
		2021	2020
1º	Pessoal e Encargos	143.005.879,57	159.131.654,69
2º	Transferências e Delegações Concedidas	56.421.566,91	48.221.603,80
3º	Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	5.957.307,56	0,00

VIII – VPA E VPD RELEVANTE EM DECORRÊNCIA DA PORTARIA STN Nº 327/2001 (REPASSE A MAIOR OU A MENOR DO FPM)

Não houve registro de VPA e VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 para repasse a maior ou menor da FPM.

IX – CIRCUNSTÂNCIAS QUE DEVEM SER APRESENTADAS AINDA QUE SEUS VALORES NÃO SEJAM RELEVANTES

- Redução a valor recuperável no ativo imobilizado:** Não existiram ativos que tiveram redução a valor recuperável por meio do teste de *impairment*.
- Baixas de investimentos:** Não houve registros de baixa de investimentos.
- Constituição ou reversão de provisões:** Houve constituição e reversão de provisões no exercício de 2021, por não se tratar de RPPS conforme Notas Explicativas nº 04.

X – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DO EXERCÍCIO ATUAL E ANTERIOR – Art. 104 da Lei 4.320/64 e art. 4º da Lei 12.600/04

INCORPORAÇÃO DE ATIVO – no valor de R\$ 7.817.409,38, como demonstra o quadro abaixo:

INCORPORAÇÃO DE ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2020
INVESTIMENTOS	R\$ 7.817.409,38	R\$ 969.421,31
TOTAL	R\$ 7.817.409,38	R\$ 969.421,32

DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO – no valor total de R\$ 4.590.480,66, conforme quadro abaixo:

DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2020
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	R\$ 144.640,80	R\$ 156.825,80
TOTAL	R\$ 144.640,80	R\$ 156.825,80

INCORPORAÇÃO DE PASSIVO – não houve incorporação de passivo no exercício de 2021.

DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO – não houve desincorporação de ativos no exercício de 2021

XI – MONTANTE DE RECEBÍVEIS RECONHECIDOS EM RELAÇÃO À RECEITA SEM CONTRAPRESTAÇÃO – NBC T SP 01 – ITEM 106

No exercício de 2021 não houve reconhecimento de recebíveis em relação à receita sem contraprestação.





XII – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

		CONTADOR	01/01/2023	



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 77db86ec-1b2d-4b94-a7e7-a6c3fc298d9c



Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Magnilde Alves Cavalcante de Albuquerque

Gestora

Valkiria Alves Cavalcanti Biones

Contadora



MUNICÍPIO DE PETROLINA
SEDUC - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
06.081.158/0001-10
ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://efcice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 77db86ec-1b2d-4b94-a7e7-a6c3fc298d9c

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	446.966.739,78	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		
IMPOSTOS		
TAXAS		
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		
CONTRIBUIÇÕES		
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO		
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		
VENDA DE MERCADORIAS		
VENDA DE PRODUTOS		
EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	3.107.011,65	
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		
JUROS E ENCARGOS DE MORA		
VARIAÇÕES MONETARIAS E CAMBIAIS		
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS		
REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.107.011,65	
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS		
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	443.859.456,63	
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	96.185.946,37	
TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS	96.220.271,83	
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	250.501.104,84	
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS		
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	952.133,59	
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM ALIENAÇÃO		
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	271,50	
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR		
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES		
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS		
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	271,50	
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	390.722.206,22	
PESSOAL E ENCARGOS	202.270.272,42	
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	164.548.183,64	
ENCARGOS PATRONAIS	37.722.088,78	
BENEFÍCIOS A PESSOAL		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	46.312,26	
APOSENTADORIAS E REFORMAS		
PENSOES		
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA		
BENEFÍCIOS EVENTUAIS		
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA		
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	46.312,26	
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	61.558.855,64	
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	21.861.238,74	
SERVIÇOS	39.697.616,90	
DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	15.184,17	
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	14.999,99	
JUROS E ENCARGOS DE MORA	184,18	
VARIAÇÕES MONETARIAS E CAMBIAIS		
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	30.495.408,14	
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
SEDUC - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
06.081.158/0001-10
ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 77db86ec-1b2d-4b94-a7e7-a6c3fc298d9c

TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	30.495.408,14	
DESVAlORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS REAVAlIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS PERDAS COM ALIENACAO PERDAS INVOLUNTARIAS INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
TRIBUTARIAS IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA CONTRIBUICOES		
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS		
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PREMIACOES RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPACOES INCENTIVOS SUBVENCOES ECONOMICAS PARTICIPACOES E CONTRIBUICOES VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	96.336.173,59 235.000,00 16.497.850,00 79.603.323,59	
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	56.244.533,56	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes da execução orçamentária)		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	15.370.571,60	



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXIII – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – ANEXO XV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes.
CNPJ: 10.113.728/0001-83
- b) **Natureza Jurídica:** 103-1 Órgão Público do Poder Executivo Municipal
- b) **Domicílio do órgão:** Av, 31 de Março s/n - Centro – Petrolina– PE -
CEP: 56.302-970
- c) **Dados do representante legal:** Plínio José de Amorim Neto. Período de Gestão –01/01/2021 a 31/12/2021.
- d) **Contato:** Telefone – (87) 3862-3744 / 38623937
E-mail – seducpetrolinape@gmail.com
Site – <https://petrolina.pe.gov.br/secretarias/secretaria-municipal-de-educacao-cultura-e-esportes/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

A Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “103—Órgão Público do Poder Executivo Municipal , como atividade principal “ 84.11-6-00 - Administração pública em geral”. Suas atribuições vão desde Promover as condições necessárias ao desenvolvimento intelectual, físico e moral dos munícipes de Petrolina, competindo-lhe ainda; Desenvolver, precipuamente, políticas e diretrizes de desenvolvimento da educação infantil e do ensino fundamental; Promover o atendimento de jovens e adultos de 15 anos e mais, que ao longo de sua vida não tiveram oportunidade sequer de se alfabetizarem ou concluírem seus estudos na idade certa; Estabelecer mecanismos que avaliem e garantam a qualidade do ensino público; Definir parâmetros e realizar avaliações, pesquisas e inovações educacionais, garantindo a organização e funcionamento da escola municipal; Acompanhar e apoiar a gestão das unidades escolares, fomentando um movimento de reflexão e ação em torno de eixos importantes: indicadores, processos escolares e instrumentos de gestão; Subsidiar o planejamento integrado do município, em sua área de atuação; Orientar e inspecionar o funcionamento de estabelecimentos de ensino de sua área de competência; Implementar metodologias de acompanhamento e formação em serviço, feita no dia a dia da escola, visando potencializar os diretores e exercer um impacto na melhoria da aprendizagem dos alunos; Instituir a Política de Valorização do Magistério, elaborando as diretrizes e ações sistematizadas de valorização do professor, atuando em sua formação, exercício da profissão e resultados alcançados; Manter estreita relação e vínculo de comunicação com todas as Secretarias, visando a boa gestão, comunicação e eficácia do serviço público; Realizar outras atividades correlatas que lhe forem delegadas pelo chefe do executivo municipal; Prover políticas geradoras de oportunidades considerando a singularidade e a pluralidade dos segmentos culturais, turísticos e esportivos; Apoiar e supervisionar as atividades culturais no município de modo a garantir a pluralidade das manifestações locais, regionais e nacionais; Planejar e executar as atividades, ações e eventos inerentes ao calendário cultural do município como meio de manter e fortalecer as tradições locais, regionais e nacionais; Manter a interlocução com os grupos culturais locais, bem como o intercâmbio cultural com outros municípios e estados; Incentivar e Coordenar as atividades desportivas como forma de integração e inserção social; Apoiar os



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE

projetos esportivos de equipes amadoras e profissionais em suas diversas modalidades de práticas; Fomentar ações do fortalecimento do turismo em todas as suas modalidades como propulsora de geração de trabalho e renda; Manter estreita relação e vínculo de comunicação com todas as Secretarias, visando a boa gestão, comunicação e eficácia do serviço público; - Realizar outras atividades correlatas que lhe forem delegadas pelo chefe do executivo municipal .

Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.357 de 30 de Dezembro de 2020 - LOA. Sua fonte financeira deriva de transferências municipais, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses do FNDE ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 a 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves Cavalcanti Biones . CRC: 025.935/O-5/PE.

E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: E & L Produções de Software Ltda

IV – Endereço do portal da transparência:

<https://petrolina.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Secretaria Municipal de Educação uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

I – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE

de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- Constituição de provisões:

Houve constituição de provisão matemática do RPPS no exercício, conforme Nota Explicativa nº 08.

- Reconhecimento de variações patrimoniais:

Houve reconhecimento de valores referente as provisões matemáticas do Instituto de Gestão Previdenciária de Petrolina, que foram atualizadas para o exercício de 2021, porém não se aplica a este demonstrativo.

- Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

II – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.

- Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE

III – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais está prevista no art. 104 e Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, que assim define esse demonstrativo: “A *Demonstração das Variações Patrimoniais* evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.” Contudo, com o advento das NBCASP – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, e de acordo com o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público da STN – Secretaria do Tesouro Nacional, o referido demonstrativo sofreu algumas alterações para o exercício de 2013 em diante, de forma a evidenciar as variações patrimoniais quantitativas e qualitativas.

Entende-se por variações patrimoniais quantitativas aquelas decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e são divididas em Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas.

Entende-se por variações patrimoniais qualitativas aquelas decorrentes da execução orçamentária que consistem em incorporação e desincorporação de ativos, bem como incorporação e desincorporação de passivos.

VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS – NOTA 01	3.107.011,65	
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	3.107.011,65	
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS – NOTA 02	443.859.456,63	
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	96.185.946,37	
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	96.220.271,83	
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	250.501.104,84	
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	952.133,59	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	271,50	
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	271,50	
TOTAL - VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUTENTATIVA - NOTA 06	446.966.739,78	

Nota 01 – Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras: Compreende ao rendimento das aplicações financeiras, cujo objetivo precípuo seja atender compromissos de caixa, com rendimentos líquidos, resgatáveis no curto prazo, que em 2021 atingiu o valor de R\$ 3.107.011,65.



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE

Nota 02 – Transferências e Delegações Recebidas: Com o valor total de R\$ 443.859.456,63, compreende principalmente as transferências recebidas da União e Estado, das transferências recebidas dos entes da administração direta e indenizações e restituições, o valor de maior expressão são as transferências destinadas ao FUNDEB num montante de R\$ 326.603.640,14 correspondendo a 73,57 % aproximadamente do total do grupo.

Nota 03 – Total das Variações Patrimoniais Aumentativas: As variações patrimoniais aumentativas provocam aumento na situação líquida patrimonial pelo aumento de valores ativos ou diminuição de valores passivos. Em 2021, apresentou um total de R\$ 446.966.739,78.

VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PESSOAL E ENCARGOS - NOTA 04	202.270.272,42	
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	164.548.183,64	
ENCARGOS PATRONAIS	37.722.088,78	
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS – NOTA 05	46.312,26	
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	46.312,26	
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO – NOTA 06	61.558.855,64	
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	21.861.238,74	
SERVIÇOS	39.697.616,90	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	15.184,17	
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	14.999,99	
JUROS E ENCARGOS DE MORA	184,18	
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS – NOTA 07	30.495.408,14	
TRANSFERÊNCIAS INTER-GOVERNAMENTAIS	30.495.408,14	
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – 08	96.336.173,59	
PREMIAÇÕES	235.000,00	
INCENTIVOS	16.497.850,00	
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	79.603.323,59	
TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	390.722.206,22	
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	56.244.533,56	

Nota 04 – Pessoal e Encargos: Compreende a remuneração de pessoal e encargos patronais no decorrer do exercício de 2021, somando um montante de R\$ 202.270.272,42 do total das Variações Patrimoniais Diminutivas.

Nota 05 – Benefícios Previdenciários e Assistenciais: Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas às aposentadorias, pensões, reformas, reserva remunerada e outros benefícios previdenciários de caráter contributivo, do Regime Próprio da Previdência Social (RPPS) e do Regime Geral da Previdência Social (RGPS). Compreendem, também, as ações de assistência social, que são políticas de seguridade social não contributiva, visando ao enfrentamento da pobreza, à garantia dos mínimos sociais, ao provimento de condições para atender às contingências sociais e à universalização dos direitos sociais, que totalizou o valor de R\$ 46.312,26.



Nota 06 – Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo: É composto pelo somatório das variações de manutenção e operação dos órgãos públicos do município (exceto despesas com pessoal e encargos sociais), bem como depreciação, amortização e exaustão, totalizando R\$ 61.558.855,64 no exercício de 2021.

Nota 07 – Transferências e Delegações Concedidas: Engloba todas as transferências concedidas aos entes da administração indireta, bem como transferências referentes a subvenções sociais totalizando R\$ 30.495.408,14 no exercício de 2021.

Nota 08 – Outras Variações Patrimoniais Diminutivas: Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores. Compreende: premiações, incentivos, equalizações de preços e taxas, participações e contribuições, resultado negativo com participações, dentre outros, que atingiu o total de R\$ 96.336.173,59 em 2021.

Nota 09 – Total das Variações Diminutivas: Compreende o valor total de todas as variações diminutivas do exercício de 2021, totalizando de R\$ 390.722.206,22.

Nota 10 – Superávit: O resultado patrimonial é o confronto entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas resultando em um superávit patrimonial de R\$ 56.244.533,56.

IV – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

V – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.



VII – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM AS VPA E VPD

ITENS MAIS RELEVANTES NA VPA E VPD			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
		2021	2020
1º	Transferências e Delegações Recebidas	443.859.456,63	
2º	Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	3.107.011,65	
3º	Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	271,50	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
		2021	2020
1º	Pessoal e Encargos	202.270.272,42	
2º	Transferências e Delegações Concedidas	96.336.173,59	
3º	Uso de bens, serviços e consumo de capitalfixo	61.558.855,64	

VIII – VPA E VPD RELEVANTE EM DECORRÊNCIA DA PORTARIA STN Nº 327/2001 (REPASSE A MAIOR OU A MENOR DO FPM)

Não houve registro de VPA e VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 para repasse a maior ou menor da FPM. Não se aplica a demonstração desse órgão.

IX – CIRCUNSTÂNCIAS QUE DEVEM SER APRESENTADAS AINDA QUE SEUS VALORES NÃO SEJAM RELEVANTES

- a) **Redução a valor recuperável no ativo imobilizado:** Não existiram ativos que tiveram redução a valor recuperável por meio do teste de *impairment*.
- b) **Baixas de investimentos:** Não houve registros de baixa de investimentos.
- c) **Constituição ou reversão de provisões:** Houve constituição e reversão de provisões no exercício de 2020, conforme Notas Explicativas nº 04.



X – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DO EXERCÍCIO ATUAL E ANTERIOR – Art. 104 da Lei 4.320/64 e art. 4º da Lei 12.600/04

INCORPORAÇÃO DE ATIVO – no valor de R\$ 15.370.571,60, como demonstra o quadro abaixo:

INCORPORAÇÃO DE ATIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2021	EXERCÍCIO DE 2020
INVESTIMENTOS	R\$ 15.370.571,60	
INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$ 0,00	
TOTAL	R\$ 54.458.573,81	R\$ 969.421,32

DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO – Não houve desincorporação de passivo no exercício de 2021.

INCORPORAÇÃO DE PASSIVO – não houve incorporação de passivo no exercício de 2021.

DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO – não houve desincorporação de ativo no exercício de 2021.

XI – MONTANTE DE RECEBÍVEIS RECONHECIDOS EM RELAÇÃO À RECEITA SEM CONTRAPRESTAÇÃO – NBC T SP 01 – ITEM 106

No exercício de 2021 não houve reconhecimento de recebíveis em relação à receita sem contraprestação.



XII – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



PREFEITURA DE
PETROLINA



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE

		CONTADOR	01/01/2023	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 77db86ec-1b2d-4b94-a7e7-a6c3fc298d9c



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE

Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 77db6ec-1b2d-4b94-a7e7-af6c3fc298d9c



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Plinio José de Amorim Neto
Gestor

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contador

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 77db86ec-1b2d-4b94-a7e7-a6c3fc298d9c



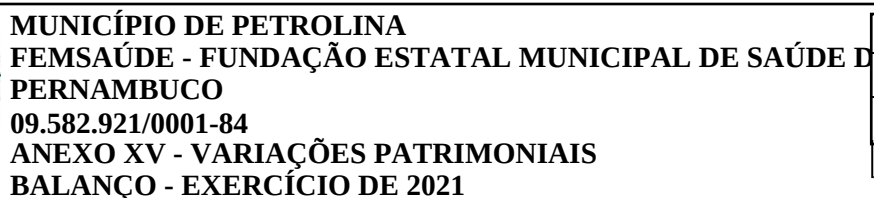
MUNICÍPIO DE PETROLINA
FEMSAÚDE - FUNDAÇÃO ESTATAL MUNICIPAL DE SAÚDE DE
PERNAMBUCO
09.582.921/0001-84
ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 77db86ec-1b2d-4b94-a7e7-ad6c3fc298d9c

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	42,35	50,50
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA		
IMPOSTOS		
TAXAS		
CONTRIBUICOES DE MELHORIA		
CONTRIBUIÇÕES		
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO		
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		
VENDA DE MERCADORIAS		
VENDA DE PRODUTOS		
EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	42,35	50,50
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		
JUROS E ENCARGOS DE MORA		
VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS		
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS		
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	42,35	50,50
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS		
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUICOES PRIVADAS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS		
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM ALIENAÇÃO		
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL		
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIACAO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR		
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES		
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS		
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
VARIACAO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		
PESSOAL E ENCARGOS		
REMUNERACAO A PESSOAL		
ENCARGOS PATRONAIS		
BENEFICIOS A PESSOAL		
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS		
APOSENTADORIAS E REFORMAS		
PENSOES		
BENEFICIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA		
BENEFICIOS EVENTUAIS		
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA		
OUTROS BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS		
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		
SERVICOS		
DEPRECIACAO, AMORTIZACAO E EXAUSTAO		
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS		
JUROS E ENCARGOS DE MORA		
VARIACOES MONETARIAS E CAMBIAIS		
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS		
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		
TRANSFERENCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		
TRANSFERENCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		

IMPRESSÃO: LEY DAYANNE SÁ NOVAES

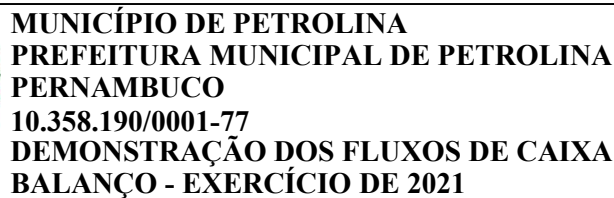


Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONESE
 Acesso em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 77db86ec-1b2d-4b94-a7e7-a6c3f2c98d9c

TRANSFERENCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES PRIVADAS		
TRANSFERENCIAS A INSTITUICOES MULTIGOVERNAMENTAIS		
TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS		
TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR		
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS		
PERDAS COM ALIENACAO		
PERDAS INVOLUNTARIAS		
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
TRIBUTARIAS		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA		
CONTRIBUICOES		
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS		
CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS		
CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS		
CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS		
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PREMIACOES		
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPACOES		
INCENTIVOS		
SUBVENCOES ECONOMICAS		
PARTICIPACOES E CONTRIBUICOES		
VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES		
DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	42,35	50,50

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS
(decorrentes da execução orçamentária)

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		

[illegible]

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
PERNAMBUCO
10.358.190/0001-77
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Eletronicamente por: MIGUEL DE SOUZA LILAS COELHO, HENRIQUE BRENNAND PESSOA GUERRA, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://repositorio.pb.gov.br/dpp/valkiria-biones/Codigo-do-documento/67a68626-1d3a-4996-ba5b-0811d1153c0e>

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Outras Transferências Correntes Recebidas		209.799.892,91
Total das Transferências Recebidas	250.582.495,37	467.066.136,48
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	12.612.194,60	42.799.568,12
Intergovernamentais	230.162,21	16.897,22
a União	230.162,21	
a Estado e Distrito Federal		16.897,22
a Municípios		
Intragovernamentais	10.857.239,73	22.836.812,55
Outras Transferências Concedidas	1.524.792,66	19.945.858,35
Total das Transferências Concedidas	12.612.194,60	42.799.568,12

DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
LEGISLATIVA		
JUDICIÁRIA	9.668.459,63	9.107.467,91
ESSENCIAL À JUSTIÇA		
ADMINISTRAÇÃO	98.119.771,25	89.871.181,23
DEFESA NACIONAL		
SEGURANÇA PÚBLICA	454.146,39	685.690,64
RELAÇÕES EXTERIORES		
ASSISTÊNCIA SOCIAL	12.899.915,33	11.997.963,77
PREVIDÊNCIA SOCIAL		
SAÚDE		
TRABALHO		
EDUCAÇÃO	1.899.521,20	244.573.145,27
CULTURA		1.903.000,00
DIREITOS DA CIDADANIA		
URBANISMO	36.259.833,58	38.408.213,66
HABITAÇÃO		444.145,03
SANEAMENTO	255.907,20	96.000,00
GESTÃO AMBIENTAL		
CIÊNCIA E TECNOLOGIA		
AGRICULTURA		228.988,44
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA		
INDÚSTRIA		
COMÉRCIO E SERVIÇOS	1.447.709,00	2.326.621,32
COMUNICAÇÕES	6.924.000,15	3.361.112,03
ENERGIA	19.815.661,46	16.549.761,17
TRANSPORTE	4.074.119,36	1.545.886,72
DESPORTO E LAZER		468.714,68
ENCARGOS ESPECIAIS	9.032.034,82	7.795.436,06
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	200.851.079,37	429.363.331,93

JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	698.567,72	661.360,09
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida	14.217.368,12	1.959.869,83
Total dos Juros e Encargos da Dívida	14.915.935,84	2.621.229,92



MUNICÍPIO DE PETROLINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
PERNAMBUCO
10.358.190/0001-77
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SQUIZA LEAO COELHO, HENRIQUE BRENNAND PESSOA GUERRA, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam>
Código do documento: 67a68826-1d3a-4998-a582-d8f1ed59c05e

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior



MUNICIPIO DE BELÉM DE PETROLINA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA – ANEXO XVIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **a) Nome da entidade:** Prefeitura Municipal de Petrolina
b) **CNPJ:** 10.358.190/0001-77
c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
d) **Domicílio do órgão:** Avenida Guararapes, 2114, Centro – Petrolina/PE – CEP: 56302-905
e) **Dados do representante legal:** Miguel de Souza Leão Coelho
Contato: Telefone – (87) 3861-9113
E-mail – gabineteprefeiturapetrolina@gmail.com
Site – <https://petrolina.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

A Prefeitura Municipal de Petrolina - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “124-4. Município” possui como atividade principal “84.11-6-00 - Administração pública em geral”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais, bem como a realização de investimentos necessários no serviço público e infraestrutura urbana. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). A população estimada pelo IBGE é de 359.372 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4.0. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3.357 de 30 de dezembro de 2020 (LOA para o ano de 2021).

DADOS DICIONAIS

- I – **Período da demonstração contábil:** 01/01/2021 à 31/12/2021
II – **Dados do Contador:** Valkiria Alves Cavalcanti Biones. CRC: 025.935/O-5/PE.
E-mail: valkiria_acb@hotmail.com
III – **Nome do Software de contabilidade pública:** E & L Produções de Software Ltda
IV – **Endereço do portal da transparência:**

<https://petrolina.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>



DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Prefeitura Municipal de Petrolina uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

I – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.



JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a este demonstrativo.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

II – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não se aplica a esta demonstração.

III – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXA

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado de acordo com a estrutura definida no item IPC 08- STN.



FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INGRESSOS	487.677.118,68	685.714.291,66
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	213.389.844,16	163.916.462,30
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	250.582.495,37	467.066.136,48
Outros Ingressos Operacionais	23.704.779,15	54.731.692,88
DESEMBOLSOS	462.929.256,68	616.279.629,12
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	200.851.079,37	429.363.331,93
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	14.915.935,84	2.621.229,92
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	12.612.194,60	42.799.568,12
Outros Desembolsos Operacionais	234.550.046,87	141.495.499,15
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	24.747.862,00	69.434.662,54

Nota 01 – Ingressos Operacionais: Representa os valores recebidos das atividades operacionais do Município, como as receitas originárias e as transferências recebidas, totalizando o montante de R\$ 487.677.118,68.

Nota 02 – Desembolsos Operacionais: Composto pelas despesas com pessoal, transferências concedidas e outros desembolsos, incluindo os pagamentos de restos a pagar, totalizando em 2021 o montante de R\$ 462.929.256,68.

Nota 03 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais: O fluxo de caixa líquido obtido através da diferença entre ingressos e desembolsos foi de R\$ 24.747.862,00. Representando um queda de 40,60% em relação ao de 2021, devido à descentralização da Unidade Orçamentaria Secretaria de Educação Cultura e Esportes, que a partir de 2021 passou a gerir os recursos originados do FNDE, bem como para Cultura e Esportes.

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INGRESSOS	0,00	0,00
DESEMBOLSOS NOTA 04	68.178.079,15	66.822.801,81
Aquisição de Ativo Não Circulante	65.803.139,97	57.150.686,38
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		
Outros Desembolsos de Investimentos	2.374.939,18	9.672.115,43
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) NOTA 05	-68.178.079,15	-66.822.801,81

Nota 04 – Desembolsos de Investimento: O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 68.178.079,15, se comparado ao exercício anterior, houve um aumento de R\$ 1.355.277,34.

Nota 05 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento: Gerou um fluxo de caixa negativo de R\$ 68.178.079,15, pela ausência de ingressos no exercício.



FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INGRESSOS	74.252.190,86	48.155.659,42
Operação de Crédito	9.941.659,64	26.791.520,62
Transferências de Capital Recebidas	64.310.531,22	21.364.138,80
DESEMBOLSOS	10.082.065,87	7.478.182,83
Amortização / Refinanciamento da Dívida	1.956.473,76	1.956.482,76
Outros Desembolsos de Financiamentos	8.125.592,11	5.521.700,07
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III)	64.170.124,99	40.677.476,59

Nota 06 – Ingressos de Financiamento: Correspondente a caixa de financiamentos Operação de Crédito e transferências de Capital, que teve um total de ingressos de financiamento em R\$ 74.252.190,86.

Nota 07 – Desembolsos de Financiamento: O somatório das saídas de recursos decorrente das atividades de financiamento foi de R\$ 10.082.065,87.

Nota 08 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento: Gerou um fluxo de caixa positivo em R\$ 64.170.124,99 no exercício de 2021.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	94.416.689,39	49.095.830,87
Caixa e Equivalente de Caixa Final	115.156.597,23	92.385.168,19
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(I+II+III)	20.739.907,84	43.289.337,32

Nota 10 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: A geração líquida de caixa e equivalente de caixa se refere a soma dos fluxos de caixa operacional, de investimento e de financiamento, resultando em uma geração de caixa negativa de R\$ 20.739.907,84. Se comparado ao exercício de 2020, houve uma redução de R\$ 22.549.429,48, na proporção de - 108,72%.

IV – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

V – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00



Outros desembolsos operacionais

VI – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Demonstrativo dos Fluxos de Caixa em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VII – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM OS FLUXOS DE CAIXA

FLUXOS DE CAIXA RELEVANTES			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO DA CONTA	VALOR	
		2021	2020
1º	Transferências recebidas	R\$ 250.582.495,37	R\$ 467.066.136,48
2º	Outros Desembolsos Operacionais	R\$ 234.550.046,87	R\$ 141.495.499,15
3º	Receitas Derivadas e Originárias	R\$ 213.389.844,16	R\$ 163.916.462,30

VIII – CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA E O BALANÇO PATRIMONIAL

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DFC E O BP		
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)	BALANÇO PATRIMONIAL (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)	DIFERENÇA
R\$ 115.156.597,23	R\$ 115.156.597,23	R\$ 0,00

Não houve diferença entre o saldo de Caixa e Equivalente de Caixa da Demonstração do Fluxo de Caixa e do Balanço Patrimonial.

IX – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR		IMPLEMENTADA

Miguel de Souza Leão Coelho

Prefeito

Valkiria Alves Cavalcanti Biones

Contador



Documento Assinado e registrado por: MICHELLE DE SOUZA ALVARO COELHO VALENTIM VES CAVALCANTHI BIONESSI

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AGE - AGÊNCIA MUNICIPAL DO EMPREENDEDOR
PERNAMBUCO
22.114.921/0001-18
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICAR
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://eicce.ica.gov.br/epp/validaDoc?seuCodigoDoDocumento=a343bdae-9589-4302-aab4-5992a05c8fe2>

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Outras Transferências Correntes Recebidas		
Total das Transferências Recebidas		
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	5.000,38	3.463,59
Intergovernamentais		
a União		
a Estado e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais	5.000,38	3.463,59
Outras Transferências Concedidas		
Total das Transferências Concedidas	5.000,38	3.463,59

DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
LEGISLATIVA		
JUDICIÁRIA		
ESSENCIAL À JUSTIÇA		
ADMINISTRAÇÃO	604.926,32	493.553,92
DEFESA NACIONAL		
SEGURANÇA PÚBLICA		
RELAÇÕES EXTERIORES		
ASSISTÊNCIA SOCIAL		
PREVIDÊNCIA SOCIAL		
SAÚDE		
TRABALHO	7.410,00	2.100,00
EDUCAÇÃO		
CULTURA		
DIREITOS DA CIDADANIA		
URBANISMO		
HABITAÇÃO		
SANEAMENTO		
GESTÃO AMBIENTAL		
CIÊNCIA E TECNOLOGIA		
AGRICULTURA		
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA		
INDÚSTRIA		
COMÉRCIO E SERVIÇOS		
COMUNICAÇÕES		
ENERGIA		
TRANSPORTE		
DESPORTO E LAZER		
ENCARGOS ESPECIAIS		
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	612.336,32	495.657,92

JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
Total dos Juros e Encargos da Dívida		



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AGE - AGÊNCIA MUNICIPAL DO EMPREENDEDOR
PERNAMBUCO
22.114.921/0001-18
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICAR
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam>
Código do documento: a343b9ae-9589-4502-aab4-5992a05cbfe2

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
_____ Patricia de Souza da Silva Gestora CPF: 074.162.334-02 _____ Valkiria Alves Cavalcanti Biones Contadora CRC- PE Nº: 025935/O		



FUNDO MUNICIPAL DE APOIO AOS PEQUENOS NEGOCIOS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA – ANEXO XVIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Apoio ao Pequenos Negocios Petrolina.PE
- b) **CNPJ:** 22.114.921/0001-18
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua da Simpatia nº 135, Centro Petrolina. PE CEP:56.304-440
- e) **Dados do representante legal:** Franklin Pereira Alves. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3862-9125 - 9126
E-mail – fundoempreendedor@petrolina.pe.gov.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Petrolina conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 354.317 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/petrolina>), está situado à 712 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 4.561.872 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4.0. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3357, de 30 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves C.Biones. CRC: 025935/O-5/PE. E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://www.petrolina.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.



CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- Constituição de provisões:

Não se aplica a este demonstrativo.

- Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

- Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.



III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não se aplica a esta demonstração.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXA

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado de acordo com a estrutura definida no item IPC 08- STN.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 1	999.299,48	996.243,85
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	933.414,52	924.131,02
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	65.884,96	72.112,83
Ingressos Extra-orçamentários	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) NOTA 2	683.158,96	570.580,68
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	612.336,32	495.657,92
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	5.000,38	3.463,59
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	65.822,26	71.459,17



Desembolsos Extra-Orçamentários	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) NOTA 3	316.140,52	425.663,17

Nota 01 – Ingressos Operacionais: Representa os valores recebidos das atividades operacionais do Município, como as receitas originárias e as transferências recebidas, totalizando o montante de R\$ 999.299,48.

Nota 02 – Desembolsos Operacionais: Composto pelas despesas com pessoal, transferências concedidas e outros desembolsos, incluindo os pagamentos de restos a pagar, totalizando em 2021 o montante de R\$ 683.158,96.

Nota 03 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais: O fluxo de caixa líquido obtido através da diferença entre ingressos e desembolsos, gerando um resultado de R\$ 316.140,52. Representando uma redução de R\$ 109.522,65 em relação ao de 2020 que foi de R\$ 425.663,17.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS – NOTA 4	580.934,69	548.518,36
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	580.934,69	548.518,36
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00
DESEMBOLSOS – NOTA 5	925.100,00	699.200,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	925.100,00	699.200,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) – NOTA 6	(344.165,31)	(150.681,64)

Nota 04 – Ingressos de Investimento: O valor dos ingressos de investimento no fundo municipal, durante o exercício de 2021 foi de R\$ 580.934,69, se comparado com o do exercício anterior teve um acréscimo de R\$ 32.416,33

Nota 05 – Desembolsos de Investimento: O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 925.100,00, se comparado ao exercício anterior que foi de R\$ 699.200,00, houve um acréscimo de R\$ 225.900,00.

Nota 06 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento: Gerou um fluxo de caixa negativo de R\$ 344.165,31, pela ausência de ingressos no exercício.



FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) – NOTA 7	0,00	0,00

Nota 07 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento: Não houve geração de fluxo de caixa das atividades de financiamento, por ausência de ingressos e desembolsos de financiamento durante o exercício de 2021.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	-28.024,79	274.981,53
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) – NOTA 08	394.655,37	119.673,84
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	366.630,58	394.655,37

Nota 08 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: A geração líquida de caixa e equivalente de caixa se refere a soma dos fluxos de caixa operacional, de investimento e de financiamento, resultando em uma geração de caixa de R\$ 394.655,37. Se comparado ao exercício de 2020, houve um acréscimo de 274.981,53.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Demonstrativo dos Fluxos de Caixa em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.



VIII – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM OS FLUXOS DE CAIXA

FLUXOS DE CAIXA RELEVANTES			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO DA CONTA	VALOR	
		2021	2020
1º	Ingressos	999.299,48	996.243,85
2º	Desembolso	683.158,96	570.580,68
3º			

IX – CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA E O BALANÇO PATRIMONIAL

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DFC E O BP			
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)		BALANÇO PATRIMONIAL (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)	DIFERENÇA
R\$	366.630,58	R\$	366.630,58
		R\$	0,00

A diferença entre o saldo de Caixa e Equivalente de Caixa da Demonstração do Fluxo de Caixa e do Balanço Patrimonial, no valor de R\$ 0,00.



X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO



Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a343fbae-9589-4502-aab4-5992a05cbfe2





MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMA - AGÊNCIA MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE
PERNAMBUCO
12.104.331/0001-50
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA FATEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etcdi-ocsp.gov.br/etcdi/validarDoc>
Código do documento: a343b9ae-9589-4502-8ab4-5992a05c0bfe2

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	2.211.019,49	1.455.853,79
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	2.031.165,72	1.331.448,92
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Outros Ingressos Operacionais	179.853,77	124.404,87
DESEMBOLSOS	2.128.276,81	1.614.846,16
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	1.928.255,71	1.461.113,87
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	20.037,17	9.729,54
Outros Desembolsos Operacionais	179.983,93	144.003,75
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	82.742,68	(158.990,37)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS		
Alienação de Bens		
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Outros Ingressos de Investimentos		
DESEMBOLSOS	12.800,00	
Aquisição de Ativo Não Circulante	12.800,00	
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		
Outros Desembolsos de Investimentos		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	(12.800,00)	
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS		
Operação de Crédito		
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		
Transferências de Capital Recebidas		
Outros Ingressos de Financiamentos		
DESEMBOLSOS		
Amortização / Refinanciamento da Dívida		
Outros Desembolsos de Financiamentos		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III)		
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(I+II+III)	69.942,68	(158.990,37)
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	954.643,75	1.113.634,12
Caixa e Equivalente de Caixa Final	1.024.586,43	954.643,75
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	2.031.165,72	1.331.448,92
Receita Tributária	2.003.311,41	1.328.822,63
Receita de Contribuições		
Receita Patrimonial		
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades	23.504,31	1.571,27
Outras Receitas Derivadas e Originárias	4.350,00	1.055,02
Total das Receitas Derivadas e Originárias	2.031.165,72	1.331.448,92
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intergovernamentais		
da União		
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios		
Intragovernamentais		

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMA - AGÊNCIA MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE
PERNAMBUCO
12.104.331/0001-50
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICAR
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://eicce.tcepe.gov.br/epp/validaDocumento.htm> Código do documento: a343b9ae-9589-4502-aab4-5992a05c0bfe2

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Outras Transferências Correntes Recebidas		
Total das Transferências Recebidas		
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	20.037,17	9.729,54
Intergovernamentais		
a União		
a Estado e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais	20.037,17	9.729,54
Outras Transferências Concedidas		
Total das Transferências Concedidas	20.037,17	9.729,54

DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
LEGISLATIVA		
JUDICIÁRIA		
ESSENCIAL À JUSTIÇA		
ADMINISTRAÇÃO		
DEFESA NACIONAL		
SEGURANÇA PÚBLICA		
RELAÇÕES EXTERIORES		
ASSISTÊNCIA SOCIAL		
PREVIDÊNCIA SOCIAL		
SAÚDE		
TRABALHO		
EDUCAÇÃO		
CULTURA		
DIREITOS DA CIDADANIA		
URBANISMO		
HABITAÇÃO		
SANEAMENTO		
GESTÃO AMBIENTAL	1.928.255,71	1.461.113,87
CIÊNCIA E TECNOLOGIA		
AGRICULTURA		
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA		
INDÚSTRIA		
COMÉRCIO E SERVIÇOS		
COMUNICAÇÕES		
ENERGIA		
TRANSPORTE		
DESPORTO E LAZER		
ENCARGOS ESPECIAIS		
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	1.928.255,71	1.461.113,87

JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
Total dos Juros e Encargos da Dívida		



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMA - AGÊNCIA MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE
PERNAMBUCO
12.104.331/0001-50
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICAR
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Geraldo Guilherme Barros Miranda Gestor CPF: 269.317.704-97	Valkiria Alves Cavalcanti Biones Contadora CRC-PE nº 025935/O-5	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam>
Código do documento: a343fbae-9589-4502-aab4-5992a05cbfe2

FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PETROLINA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA – ANEXO XVIII DA LEI 4.320/64 – MCASP



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: a343fbae-9589-4502-aab4-5992a05cbfe2

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal do Meio Ambiente de Petrolina.PE
- b) **CNPJ:** 12.104.331/0001-50
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Av da Integração s/n, Bairro: Dom Malan, Petrolina. PE
- e) **CEP:** 56.306-150
- f) **Dados do representante legal:** Geraldo Guilherme Barros Miranda. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- g) **Contato:** Telefone – (87) 3864-9020-9019
E-mail _gerunio@hotmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Petrolina conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 354.317 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/petrolina>), está situado à 712 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 4.561.872 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4.0. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3357, de 30 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves C.Biones. CRC: 025935/O-5/PE. E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://www.petrolina.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a este demonstrativo.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.





III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não se aplica a esta demonstração.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXA

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado de acordo com a estrutura definida no item IPC 08- STN.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 1	2.211.019,49	1.455.855,79
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	2.031.165,72	1.331.448,92
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	179.853,77	124.406,87
Ingressos Extra-orçamentários	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) NOTA 2	2.128.276,81	1.614.846,16
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	1.928.255,71	1.461.113,87
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	20.037,17	9.729,54
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	179.983,93	144.002,75
Desembolsos Extra-Orçamentários	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) NOTA 3	82.742,68	(158.990,37)

Nota 01 – Ingressos Operacionais: Representa os valores recebidos das atividades operacionais do Município, como as receitas originárias e as transferências recebidas, totalizando o montante de R\$ 2.211.019,49.

Nota 02 – Desembolsos Operacionais: Composto pelas despesas com pessoal, transferências concedidas e outros desembolsos, incluindo os pagamentos de restos a pagar, totalizando em 2021 o montante de R\$ 2.128.276,81.

Nota 03 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais: O fluxo de caixa líquido obtido através da diferença entre ingressos e desembolsos, gerando um resultado de R\$ 82.742,68.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS – NOTA 4	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00
DESEMBOLSOS – NOTA 5	0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.800,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) – NOTA 6	(12.800,00)	0,00

Nota 04 – Ingressos de Investimento: O valor dos ingressos de investimento no fundo municipal, durante o exercício de 2021 foi de R\$ 0,00, se comparado com o do exercício anterior teve um acréscimo de R\$ 0,00

Nota 05 – Desembolsos de Investimento: O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 12.800,00, se comparado ao exercício anterior que foi de R\$ 0,00, houve uma acréscimo de R\$ 12.800,00.

Nota 06 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento: Gerou um fluxo de caixa negativo de R\$ 12.800,00, pela ausência de ingressos no exercício.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) – NOTA 7	0,00	0,00

Nota 07 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento: Não houve geração de fluxo de caixa das atividades de financiamento, por ausência de ingressos e desembolsos de financiamento durante o exercício de 2021.





APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	69.942,68	(158.990,37)
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) – NOTA 08	954.643,75	1.113.634,12
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	1.024.586,43	954.643,75

Nota 08 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: A geração líquida de caixa e equivalente de caixa se refere a soma dos fluxos de caixa operacional, de investimento e de financiamento, resultando em uma geração de caixa de R\$ 954.643,75. Se comparado ao exercício de 2020, houve um decréscimo de R\$ 158.990,37.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Demonstrativo dos Fluxos de Caixa em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM OS FLUXOS DE CAIXA

FLUXOS DE CAIXA RELEVANTES			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO DA CONTA	VALOR	
		2021	2020
1º	Ingressos	2.211.019,49	1.455.855,79
2º	Desembolso	2.128.276,81	1.614.846,16
3º			

IX – CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA E O BALANÇO PATRIMONIAL

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DFC E O BP			
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)		BALANÇO PATRIMONIAL (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)	DIFERENÇA
R\$	954.643,75	R\$ 954.643,75	R\$ 0,00

A diferença entre o saldo de Caixa e Equivalente de Caixa da Demonstração do Fluxo de Caixa e do Balanço Patrimonial, no valor de R\$ 0,00.



PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO



Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a343fbae-9589-4502-aab4-5992a05cbfe2



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMPLA - AUTARQUIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
35.669.753/0001-79
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICAR
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA TEÓFILO VÁLKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.gov.br/portal/verdocumento?codigo=2353bbae-9586-4502-aab4-5992a05cbfe2>

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	5.615.272,28	5.589.953,43
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	4.625.824,16	2.809.593,57
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Outros Ingressos Operacionais	989.448,12	2.780.362,86
DESEMBOLSOS	5.288.532,65	5.169.036,87
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	4.446.705,07	2.389.630,05
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	706.174,60	2.672.012,00
Outros Desembolsos Operacionais	135.652,98	107.382,82
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	326.739,63	420.926,56
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS		
Alienação de Bens		
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Outros Ingressos de Investimentos		
DESEMBOLSOS	895.925,01	854.344,13
Aquisição de Ativo Não Circulante	895.925,01	854.344,13
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		
Outros Desembolsos de Investimentos		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	(895.925,01)	(854.344,13)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS		
Operação de Crédito		
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		
Transferências de Capital Recebidas		
Outros Ingressos de Financiamentos		
DESEMBOLSOS		
Amortização / Refinanciamento da Dívida		
Outros Desembolsos de Financiamentos		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III)		
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(I+II+III)	(569.185,38)	(433.418,57)
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	1.445.739,75	1.879.158,32
Caixa e Equivalente de Caixa Final	876.554,37	1.445.739,75
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	4.625.824,16	2.809.593,57
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Receita Patrimonial		
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços	4.601.857,13	2.781.156,23
Remuneração das Disponibilidades	23.967,03	28.403,83
Outras Receitas Derivadas e Originárias		33,51
Total das Receitas Derivadas e Originárias	4.625.824,16	2.809.593,57
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intergovernamentais		
da União		
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios		
Intragovernamentais		

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMPLA - AUTARQUIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
35.669.753/0001-79
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICAR
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://eicpe.gov.br/epp/validaDoc.asp?em=Código do documento: a343b9ae-9589-4502-ab4-59928b5cbfe2>

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Outras Transferências Correntes Recebidas		
Total das Transferências Recebidas		
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	706.174,60	2.672.012,00
Intergovernamentais		
a União		
a Estado e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais		
Outras Transferências Concedidas	706.174,60	2.672.012,00
Total das Transferências Concedidas	706.174,60	2.672.012,00

DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
LEGISLATIVA		
JUDICIÁRIA		
ESSENCIAL À JUSTIÇA		
ADMINISTRAÇÃO	4.001.160,44	2.325.430,45
DEFESA NACIONAL		
SEGURANÇA PÚBLICA		
RELAÇÕES EXTERIORES		
ASSISTÊNCIA SOCIAL		
PREVIDÊNCIA SOCIAL		
SAÚDE		
TRABALHO		
EDUCAÇÃO		
CULTURA		
DIREITOS DA CIDADANIA		
URBANISMO	435.864,63	64.200,00
HABITAÇÃO		
SANEAMENTO		
GESTÃO AMBIENTAL		
CIÊNCIA E TECNOLOGIA		
AGRICULTURA		
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA		
INDÚSTRIA		
COMÉRCIO E SERVIÇOS		
COMUNICAÇÕES		
ENERGIA		
TRANSPORTE	9.680,00	
DESPORTO E LAZER		
ENCARGOS ESPECIAIS		
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	4.446.705,07	2.389.631,05

JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
Total dos Juros e Encargos da Dívida		



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMPLA - AUTARQUIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
35.669.753/0001-79
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICAR
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: a343fbae-9589-4502-aab4-5992a05cbfe2

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Franklin Pereira Alves Diretor Presidente CPF: 048.699.624-70	Valkiria Alves Cavalcanti Biones Contadora CRC-PE nº 025935/O-5	



AMMPLA – AUTARQUIA DE MOBILIDADE DE PETROLINA - PE
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA – ANEXO XVIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** AMMPLA – Autarquia de Mobilidade de Petrolina – PE.
- b) **CNPJ:** 35.669.753/0001-79
- c) **Natureza Jurídica:** 112 – 0 Autarquia
- d) **Domicílio do órgão:** Av da Integração nº 1202, Bairro: Maria Auxiliadora Petrolina. PE CEP:56.330-290
- e) **Dados do representante legal:** Franklin Pereira Alves. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 2101 – 5300 – 2101 - 5301
E-mail – ammpla.pe@gmail.com

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Petrolina conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 354.317 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/petrolina>), está situado à 712 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 4.561.872 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4.0. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3357, de 30 de dezembro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves C.Biones. CRC: 025935/O-5/PE. E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://www.petrolina.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.



CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Autarquia Municipal uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a este demonstrativo.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.



III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não se aplica a esta demonstração.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXA

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado de acordo com a estrutura definida no item IPC 08- STN.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS NOTA 1	5.615.272,28	5.589.956,43
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	4.625.824,16	2.809.593,57
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	989.448,12	2.780.362,86
Ingressos Extra-orçamentários	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	0,00	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP) NOTA 2	5.288.532,65	5.169.030,87
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	4.446.705,07	2.389.631,05
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	706.174,60	2.672.012,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	135.652,98	107.387,82
Desembolsos Extra-Orçamentários	0,00	0,00



Transferências Financeiras Concedidas	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) NOTA 3	326.739,63	420.925,56

Nota 01 – Ingressos Operacionais: Representa os valores recebidos das atividades operacionais do Município, como as receitas originárias e as transferências recebidas, totalizando o montante de R\$ 5.615.272,28.

Nota 02 – Desembolsos Operacionais: Composto pelas despesas com pessoal, transferências concedidas e outros desembolsos, incluindo os pagamentos de restos a pagar, totalizando em 2021 o montante de R\$ 5.288.532,65.

Nota 03 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais: O fluxo de caixa líquido obtido através da diferença entre ingressos e desembolsos, gerando um resultado de R\$ 326.739,63. Representando uma redução de 22,38% em relação ao de 2020.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS – NOTA 4	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00
DESEMBOLSOS – NOTA 5	895.925,01	854.344,13
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	895.925,01	854.344,13
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS	0,00	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) – NOTA 6	-895.925,01	-854.344,13

Nota 04 – Ingressos de Investimento: Não houve ingressos de investimento no fundo municipal de saúde, durante o exercício de 2021.

Nota 05 – Desembolsos de Investimento: O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 895.925,01, se comparado ao exercício anterior que foi de R\$ 854.344,13, houve uma acréscimo de R\$ 41.580,88.

Nota 06 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento: Gerou um fluxo de caixa negativo de R\$ 895.925,01, pela ausência de ingressos no exercício.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS	0,00	0,00



DESEMBOLSOS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III) – NOTA 7	0,00	0,00

Nota 07 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento: Não houve geração de fluxo de caixa das atividades de financiamento, por ausência de ingressos e desembolsos de financiamento durante o exercício de 2021.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	-569.185,38	-433.418,57
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III) – NOTA 08	1.445.739,75	1.879.158,32
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	876.554,37	1.445.739,75

Nota 08 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: A geração líquida de caixa e equivalente de caixa se refere a soma dos fluxos de caixa operacional, de investimento e de financiamento, resultando em uma geração de caixa de R\$ 1.445.739,75. Se comparado ao exercício de 2020, houve uma redução de R\$ 433.418,57.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Demonstrativo dos Fluxos de Caixa em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VIII – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM OS FLUXOS DE CAIXA

FLUXOS DE CAIXA RELEVANTES			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO DA CONTA	VALOR	
		2021	2020
1º	Ingressos	5.615.272,28	5.589.956,43
2º	Desembolso	5.288.532,65	5.169.030,87
3º			



IX – CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA E O BALANÇO PATRIMONIAL

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DFC E O BP			
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)		BALANÇO PATRIMONIAL (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)	DIFERENÇA
R\$	876.554,37	R\$	876.554,37
		R\$	0,00

A diferença entre o saldo de Caixa e Equivalente de Caixa da Demonstração do Fluxo de Caixa e do Balanço Patrimonial, no valor de R\$ 0,00.

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO



Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



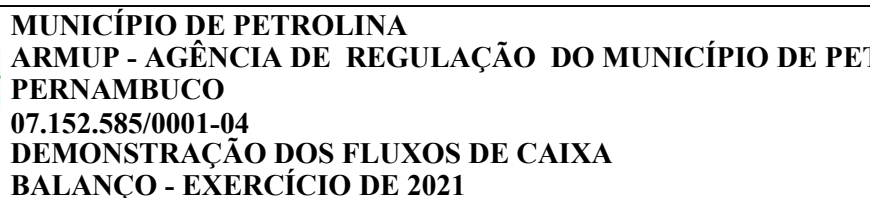
MUNICÍPIO DE PETROLINA
ARMUP - AGÊNCIA DE REGULAÇÃO DO MUNICÍPIO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
07.152.585/0001-04
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICAR
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA TEÓFILO VALLKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.pec.gov.br/pt-br/palidaDoc.html>
Código do documento: a343b9ae-9589-4502-8ab4-5992a05cbfe2

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	783.743,49	815.753,36
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1.442,67	1.063,89
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Outros Ingressos Operacionais	782.300,82	814.697,47
DESEMBOLSOS	802.331,78	797.224,48
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	745.338,19	733.790,22
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Outros Desembolsos Operacionais	56.993,59	63.432,66
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	(18.588,29)	18.531,88
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS		
Alienação de Bens		
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Outros Ingressos de Investimentos		
DESEMBOLSOS		
Aquisição de Ativo Não Circulante		
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		
Outros Desembolsos de Investimentos		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS		
Operação de Crédito		
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		
Transferências de Capital Recebidas		
Outros Ingressos de Financiamentos		
DESEMBOLSOS		
Amortização / Refinanciamento da Dívida		
Outros Desembolsos de Financiamentos		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III)		
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(I+II+III)	(18.588,29)	18.531,88
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	38.438,17	19.906,29
Caixa e Equivalente de Caixa Final	19.849,88	38.438,17
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1.442,67	1.063,89
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Receita Patrimonial		
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades	648,49	35,45
Outras Receitas Derivadas e Originárias	794,18	1.028,44
Total das Receitas Derivadas e Originárias	1.442,67	1.063,89
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intergovernamentais		
da União		
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios		
Intragovernamentais		

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LALO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVACANCI BIONTE
 Aceite em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Codigo do documento: a343bae-9589-4502-aab4-5992a05bfe2

JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
Total dos Juros e Encargos da Dívida		



MUNICÍPIO DE PETROLINA
ARMUP - AGÊNCIA DE REGULAÇÃO DO MUNICÍPIO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
07.152.585/0001-04
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICAR
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam>
Código do documento: a343fbae-9589-4502-aab4-5992a05cbfe2

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RUBEM JOSÉ DA FONTE FRANCA DIRETOR PRESIDENTE INTERINO CPF: 149.413.414-49 Valkiria Alves Cavalcanti Biones Contadora CRC-PE nº 025935/O-5		



ARMUP – AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PETROLINA
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XX E XXIV
RESOLUÇÃO TC Nº 153, 21 DE DEZEMBRO DE 2021
DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA – ANEXO XVIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** ARMUP – Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de Petrolina
- b) **CNPJ:** 07.152.585/0001-04
- c) **Natureza Jurídica:** 112-0 - Autarquia Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Pç. Centro de Convenções, s/n – Bairro: Centro – Cidade de Petrolina – PE – Cep – 56.304-195
- e) **Dados do representante legal:** Rubem José da Fonte Franca. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2024.
- f) **Contato:** Telefone – [\(87\) 3861-4929](tel:(87)3861-4929) | [\(87\) 3861-2479](tel:(87)3861-2479)
E-mail – armuppetrolina@gmail.com
Site – <https://armup.petrolina.pe.gov.br/a-armup/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

A ARMUP – Agência reguladora de serviços públicos do município de Petrolina – Pe, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “112-0 Autarquia Municipal” possui como atividade principal “ 84.11-6-00 - Administração pública em geral”.

A Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de Petrolina - ARMUP exerce o poder de direção, regulação e fiscalização sobre Serviços Públicos Outorgados, nos termos da Lei Complementar municipal Nº 1.241 de 16 de maio de 2003 e demais normas legais, regulamentares e consensuais pertinentes.

O poder regulatório da Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de Petrolina - ARMUP é exercido com a finalidade última de atender ao interesse público, mediante normatização, planejamento, acompanhamento, controle e fiscalização das concessões e permissões submetidas à competência da ARMUP.

DADOS ADICIONAIS

- I – **Período da demonstração contábil:** 01/01/2021 à 31/12/2021
- II – **Dados do Contador:** Valkiria Alves Cavalcanti Biones. CRC: 025.935/O-5/PE. E-mail: valkiria_acb@hotmail.com
- III – **Nome do Software de contabilidade pública:** E & L Produções de Software Ltda
- IV – **Endereço do portal da transparência:**
<https://petrolina.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>



DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela ARMUP – Agência Reguladora de Serviços Públicos do Município de Petrolina uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

I – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.



JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
- b) Constituição de provisões:
Não se aplica a este demonstrativo.
- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

II – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**
Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.
- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**
Não se aplica a esta demonstração.

III – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXA

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado de acordo com a estrutura definida no item IPC 08- STN.

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS – NOTA 01	783.743,49	815.757,36
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1.442,67	1.063,89
Outros Ingressos Operacionais	782.300,82	814.693,47



DESEMBOLSOS – NOTA 02	802.331,78	797.225,48
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	745.338,19	733.795,22
Outros Desembolsos Operacionais	56.993,59	63.430,26
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS - NOTA 03	-18.588,29	18.531,88

Nota 01 – Ingressos Operacionais: Representa os valores recebidos das atividades operacionais da entidade, como as receitas originárias e as transferências recebidas, totalizando o montante de R\$ 783.743,49.

Nota 02 – Desembolsos Operacionais: Composto pelas despesas com pessoal, transferências concedidas e outros desembolsos, incluindo os pagamentos de restos a pagar, totalizando em 2021 o montante de R\$ 802.331,78.

Nota 03 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais: O fluxo de caixa líquido obtido através da diferença entre ingressos e desembolsos gerando um resultado negativo de R\$ 18.588,29. Representando uma redução de 99,95% em relação ao de 2020.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	38.438,17	19.906,29
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(I+II+III) - NOTA 04	-18.588,29	18.531,88
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	19.849,88	38.438,17

Nota 04 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: A geração líquida de caixa e equivalente de caixa se refere a movimentação dos fluxos de caixa das atividades operacionais, resultando em uma geração de caixa negativa de R\$ 18.588,29. Se comparado ao exercício de 2020, houve uma redução de R\$ 37.120,17, na proporção de -2.00304, %.

IV – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

V – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Demonstrativo dos Fluxos de Caixa em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.



VII – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM OS FLUXOS DE CAIXA

FLUXOS DE CAIXA RELEVANTES			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO DA CONTA	VALOR	
		2021	2020
1º	Transferências recebidas	782.300,82	814.693,47
2º	Pessoal e demais despesas	745.338,19	733.795,22
3º	Outros desembolsos operacionais	56.993,59	63.430,26

VIII – CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA E O BALANÇO PATRIMONIAL

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DFC E O BP			
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)		BALANÇO PATRIMONIAL (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)	DIFERENÇA
R\$	19.849,88	R\$	19.849,88
		R\$	0,00

Não houve diferença entre o saldo de Caixa e Equivalente de Caixa da Demonstração do Fluxo de Caixa e do Balanço Patrimonial.

XIX – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	



Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Rubem José da Fonte Franca
Diretor Presidente

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contador



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FEMSAÚDE - FUNDAÇÃO ESTATAL MUNICIPAL DE SAÚDE DE
PERNAMBUCO
09.582.921/0001-84
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LAFEO COELHO - VALERIA ALVES CAVALCANTE BIONES
Acesse em: https://etcds.cpe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo=do_documento:a343b9ae-9589-4502-9ab4-5992a05cbfe2

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	42,35	50,50
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	42,35	50,50
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Outros Ingressos Operacionais		
DESEMBOLSOS		
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS		
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Outros Desembolsos Operacionais		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	42,35	50,50
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS		
Alienação de Bens		
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Outros Ingressos de Investimentos		
DESEMBOLSOS		
Aquisição de Ativo Não Circulante		
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		
Outros Desembolsos de Investimentos		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS		
Operação de Crédito		
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		
Transferências de Capital Recebidas		
Outros Ingressos de Financiamentos		
DESEMBOLSOS		
Amortização / Refinanciamento da Dívida		
Outros Desembolsos de Financiamentos		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III)		
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(I+II+III)	42,35	50,50
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	1.775,83	1.725,33
Caixa e Equivalente de Caixa Final	1.818,18	1.775,83
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	42,35	50,50
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Receita Patrimonial		
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades	42,35	50,50
Outras Receitas Derivadas e Originárias		
Total das Receitas Derivadas e Originárias	42,35	50,50
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS		
Intergovernamentais		
da União		
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios		
Intragovernamentais		

IMPRESSÃO: LEY DAYANNE SÁ NOVAES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FEMSAÚDE - FUNDAÇÃO ESTATAL MUNICIPAL DE SAÚDE DE
PERNAMBUCO
09.582.921/0001-84
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICAR
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEEAO COELHO - VALERIA ALVES CAVALCANTE BIONES
Acesse em: <https://eice.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seml> Código do documento: a343b9ae-9589-4502-aab4-5992a05c0bfe2

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Outras Transferências Correntes Recebidas Total das Transferências Recebidas TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS Intergovernamentais a União a Estado e Distrito Federal a Municípios Intragovernamentais Outras Transferências Concedidas Total das Transferências Concedidas		

DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
LEGISLATIVA JUDICIÁRIA ESSENCIAL À JUSTIÇA ADMINISTRAÇÃO DEFESA NACIONAL SEGURANÇA PÚBLICA RELAÇÕES EXTERIORES ASSISTÊNCIA SOCIAL PREVIDÊNCIA SOCIAL SAÚDE TRABALHO EDUCAÇÃO CULTURA DIREITOS DA CIDADANIA URBANISMO HABITAÇÃO SANEAMENTO GESTÃO AMBIENTAL CIÊNCIA E TECNOLOGIA AGRICULTURA ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA INDÚSTRIA COMÉRCIO E SERVIÇOS COMUNICAÇÕES ENERGIA TRANSPORTE DESPORTO E LAZER ENCARGOS ESPECIAIS Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		

JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna Juros e Correção Monetária da Dívida Externa Outros Encargos da Dívida Total dos Juros e Encargos da Dívida		



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FEMSAÚDE - FUNDAÇÃO ESTATAL MUNICIPAL DE SAÚDE D
PERNAMBUCO
09.582.921/0001-84
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICAR
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam>
Código do documento: a343fbae-9589-4502-aab4-5992a05cbfe2

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
PERNAMBUCO
06.914.894/0001-01
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Eletronicamente por: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etcf.fundopetrolina.pe/etcfbae-502-409-5992a02bfe2>

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	230.943.180,05	217.160.666,95
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1.950.117,31	1.000.290,64
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	106.513.119,69	130.221.340,50
Outros Ingressos Operacionais	122.479.943,05	85.939.026,81
DESEMBOLSOS	239.037.716,49	184.428.366,83
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	187.787.154,05	152.154.148,06
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	59.297,65	34.066,61
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	20.235.224,85	8.586.713,55
Outros Desembolsos Operacionais	30.956.039,94	23.653.441,11
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	(8.094.536,44)	32.732.299,12
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS		
Alienação de Bens		
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Outros Ingressos de Investimentos		
DESEMBOLSOS	7.507.701,76	10.131.731,90
Aquisição de Ativo Não Circulante	6.984.158,49	8.363.943,99
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		
Outros Desembolsos de Investimentos	523.543,27	1.767.796,11
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	(7.507.701,76)	(10.131.731,90)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	3.145.211,00	1.475.550,78
Operação de Crédito		
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		
Transferências de Capital Recebidas	3.145.211,00	1.475.550,78
Outros Ingressos de Financiamentos		
DESEMBOLSOS	138.970,80	138.970,80
Amortização / Refinanciamento da Dívida	138.970,80	138.970,80
Outros Desembolsos de Financiamentos		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III)	3.006.240,20	1.336.585,98
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(I+II+III)	(12.595.998,00)	23.937.149,20
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	43.526.670,10	19.589.520,90
Caixa e Equivalente de Caixa Final	30.930.672,10	43.526.670,10
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1.950.117,31	1.000.290,64
Receita Tributária	665.514,00	465.550,50
Receita de Contribuições		
Receita Patrimonial		
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades	808.092,07	52.358,83
Outras Receitas Derivadas e Originárias	476.511,24	482.381,31
Total das Receitas Derivadas e Originárias	1.950.117,31	1.000.290,64
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	106.513.119,69	130.221.340,50
Intergovernamentais	106.495.819,05	129.638.344,52
da União	103.114.084,93	127.589.669,06
de Estados e Distrito Federal	3.381.734,12	2.048.675,46
de Municípios		
Intragovernamentais		

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
PERNAMBUCO
06.914.894/0001-01
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICAR
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://portal.trfcp.gov.br/epd/validaDoc?seuCodigoDoDocumento=a343b9ae-9589-4502-abd4-5992a05c9bfe2>

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Outras Transferências Correntes Recebidas	17.300,64	582.995,98
Total das Transferências Recebidas	106.513.119,69	130.221.340,50
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	20.235.224,85	8.586.713,05
Intergovernamentais		
a União		
a Estado e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais	15.977.917,29	8.586.713,05
Outras Transferências Concedidas	4.257.307,56	
Total das Transferências Concedidas	20.235.224,85	8.586.713,05

DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
LEGISLATIVA JUDICIÁRIA ESSENCIAL À JUSTIÇA ADMINISTRAÇÃO DEFESA NACIONAL SEGURANÇA PÚBLICA RELAÇÕES EXTERIORES ASSISTÊNCIA SOCIAL PREVIDÊNCIA SOCIAL SAÚDE TRABALHO EDUCAÇÃO CULTURA DIREITOS DA CIDADANIA URBANISMO HABITAÇÃO SANEAMENTO GESTÃO AMBIENTAL CIÊNCIA E TECNOLOGIA AGRICULTURA ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA INDÚSTRIA COMÉRCIO E SERVIÇOS COMUNICAÇÕES ENERGIA TRANSPORTE DESPORTO E LAZER ENCARGOS ESPECIAIS	187.787.154,05	152.154.149,06
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	187.787.154,05	152.154.149,06

JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida	59.297,65	34.062,61
Total dos Juros e Encargos da Dívida	59.297,65	34.062,61



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
PERNAMBUCO
06.914.894/0001-01
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICAR
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a343fbae-9589-4502-aab4-5992a05cbfe2

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLINA PE
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA – ANEXO XVIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde –
CNPJ: 06.914.894.0001/01
- b) **Natureza Jurídica:** 133 – 3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- c) **Domicílio do órgão:** Av. Fernando Goes, 537 – Centro – Cep – 56.306-010
- d) **Dados do representante legal:** Magnilde Alves Cavalcanti de Albuquerque.
Período de Gestão – 01/01/2017 a 31/12/2023.
- e) **Contato:** Telefone – (87) 3866.8551
E-mail – sesau@petrolina.pe.gov.br
Site - <https://saude.petroilina.pe.gov.br/a-gestora/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

Fundo Municipal de Saúde de Petrolina - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “133-3. Fundo Público da Administração direta municipal” possui como atividade principal “ 84.11-6-00 - Administração pública em geral”, gerindo as atividades da Secretaria Municipal de Saúde: que são: formular e executar a Política Municipal de Saúde, priorizando as ações preventivas; desenvolver ações que objetivem o aumento da efetividade na prestação de serviços de saúde à sociedade; desenvolver ações que objetivem o crescimento e desenvolvimento institucional e aprendizagem de toda a Secretaria Municipal da Saúde, construindo uma base de pessoal competente, tecnologia da informação coerente e mecanismos de gestão efetivos para suportar e fomentar o desenvolvimento da organização; consolidar temáticas estratégicas no nível central, articulando as políticas nacional e municipal de saúde; aumentar a integração e articulação entre os níveis da Secretaria Municipal da Saúde através do estabelecimento de metas bilaterais orientadas mutuamente no sentido de gerar, subsidiar e acompanhar as programações de atividades num ciclo contínuo de integração; Manter estreita relação e vínculo de comunicação com todas as Secretarias, visando a boa gestão, comunicação e eficácia do serviço público; VII- Realizar outras atividades correlatas que lhe forem delegadas pelo chefe do executivo municipal.

Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.357, de 20 de dezembro de 2020.

Sua fonte financeira deriva e transferências municipais e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).



DADOS ADICIONAIS

I– Período da demonstração contábil: 01/01/2021 à 31/12/2021

II– Dados do Contador: Valkiria Alves Cavalcanti Biones. CRC: 025.935/O- 5/PE.

E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III– Nome do Software de contabilidade pública: E & L Produções de Software Ltda

IV– Endereço do portal da transparência:

<https://petrolina.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tom

adas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de Saúde de Petrolina uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

I – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- a) O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- b) A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- c) A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a) Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a este demonstrativo.

- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

- d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

II – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.

- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.

- c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não se aplica a esta demonstração.

III – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXA

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado de acordo com a estrutura definida no item IPC 08- STN.



FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INGRESSOS – NOTA 01	230.943.180,05	217.160.660,95
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1.950.117,31	1.000.290,64
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	106.513.119,69	130.221.340,50
Outros Ingressos Operacionais	122.479.943,05	85.939.029,81
DESEMBOLSOS – NOTA 02	239.037.716,49	184.428.365,83
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	187.787.154,05	152.154.149,06
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	59.297,65	34.062,61
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	20.235.224,85	8.586.713,05
Outros Desembolsos Operacionais	30.956.039,94	23.653.441,11
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) – NOTA 03	-8.094.536,44	32.732.295,12

Nota 01 – Ingressos Operacionais: Representa os valores recebidos das atividades operacionais do Fundo Municipal de Saúde, como as receitas originárias e as transferências recebidas, e Outros Ingressos Operacionais, totalizando o montante de R\$ 230.943.180,05.

Nota 02 – Desembolsos Operacionais: Composto pelas despesas com pessoal, transferências concedidas e outros desembolsos, incluindo os pagamentos de restos a pagar, totalizando em 2021 o montante de R\$ 239.037.716,49.

Nota 03 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais: O fluxo de caixa líquido obtido através da diferença entre ingressos e desembolsos foi de R\$ -8.094.536,44, representando considerável decréscimo em relação ao de 2020.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INGRESSOS - NOTA 04	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS - NOTA 05	7.507.701,76	10.131.731,90
Aquisição de Ativo Não Circulante	6.984.158,49	8.363.941,29
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Investimentos	523.543,27	1.767.790,61
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) - NOTA 06	-7.507.701,76	-10.131.731,90

Nota 04 – Ingressos de Investimento: Não houve ingressos de investimento, no exercício de 2021.

Nota 05 – Desembolsos de Investimento: O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 7.507.701,76, se comparado ao exercício anterior, houve um decréscimo de R\$ 2.624.030,14.

Nota 06 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento: Gerou um fluxo de caixa negativo de R\$ 7.507.701,76, pela ausência de ingressos no exercício.



FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INGRESSOS - NOTA 07	3.145.211,00	1.475.556,78
Operação de Crédito	0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas	3.145.211,00	1.475.556,78
Outros Ingressos de Financiamentos	0,00	0,00
DESEMBOLSOS - NOTA 08	138.970,80	138.970,80
Amortização / Refinanciamento da Dívida	138.970,80	138.970,80
Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III) - NOTA 09	3.006.240,20	1.336.585,98

Nota 07 – Ingressos de Financiamento: O valor de ingresso de investimento em 2021 foi de R\$ 3.145.211,00, se comparado ao exercício anterior houve um acréscimo na proporção de 113,15% no valor de R\$ 1.669.654,22.

Nota 08 – Desembolsos de Financiamento: O somatório das saídas de recursos decorrente das atividades de amortização de dívida foi de R\$ 138.970,80.

Nota 09 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento: Gerou um fluxo de caixa de R\$ 3.006.240,20, no exercício de 2021 que comparado ao exercício anterior houve um aumento de R\$ 1.669.654,22.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	R\$ 43.526.670,10	R\$ 19.589.520,90
Caixa e Equivalente de Caixa Final	R\$ 30.930.672,10	R\$ 43.526.670,10
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(I+II+III)	-R\$ 12.595.998,00	R\$ 23.937.149,20

Nota 10 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: A geração líquida de caixa e equivalente de caixa se refere a soma dos fluxos de caixa operacional, de investimento e de financiamento, resultando em uma geração de caixa negativa de R\$ 12.595.998,00. Se comparado ao exercício de 2020, houve uma redução de R\$ 985.056,60, na proporção de - 90,037%.

IV – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

V – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**VI – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

Nenhum ajuste foi promovido no Demonstrativo dos Fluxos de Caixa em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VII – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM OS FLUXOS DE CAIXA

FLUXOS DE CAIXA RELEVANTES			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO DA CONTA	VALOR	
		2021	2020
1º	Pessoal e demais despesas	R\$ 187.787.154,05	R\$ 152.154.149,06
2º	Outros ingressos operacionais	R\$ 122.479.943,05	R\$ 85.939.029,81
3º	Transferências Correntes Recebidas	R\$ 106.513.119,69	R\$ 130.221.340,50

VIII – CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA E O BALANÇO PATRIMONIAL

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DFC E O BP			
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)		BALANÇO PATRIMONIAL (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)	DIFERENÇA
R\$	30.930.672,10	R\$	30.930.672,10
		R\$	0,00

Não houve diferença entre o saldo de Caixa e Equivalente de Caixa da Demonstração do Fluxo de Caixa e do Balanço Patrimonial.

IX – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADO
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



PREFEITURA DE
PETROLINA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: a343fbae-9589-4502-aab4-5992a05cbfe2

		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Magnilde Alves Cavalcante de Albuquerque

Gestora

Valkiria Alves Cavalcanti Biones

Contadora



MUNICÍPIO DE PETROLINA
SEDUC - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
06.081.158/0001-10
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA TEÓFILO VÁLKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: a343b9ae-9589-4502-9ab4-5992a05cbfe2

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
INGRESSOS	495.224.212,79	
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	4.059.145,24	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	340.111.962,57	
Outros Ingressos Operacionais	151.053.104,98	
DESEMBOLSOS	445.081.574,15	
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	336.339.971,84	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	53.934.811,56	
Outros Desembolsos Operacionais	54.806.790,75	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	50.142.638,64	
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS		
Alienação de Bens		
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Outros Ingressos de Investimentos		
DESEMBOLSOS	15.370.571,60	
Aquisição de Ativo Não Circulante	13.335.027,37	
Concessão de Empréstimos e Financiamentos		
Outros Desembolsos de Investimentos	2.035.544,23	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	(15.370.571,60)	
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	6.265.165,72	
Operação de Crédito		
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes		
Transferências de Capital Recebidas	6.265.165,72	
Outros Ingressos de Financiamentos		
DESEMBOLSOS		
Amortização / Refinanciamento da Dívida		
Outros Desembolsos de Financiamentos		
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III)	6.265.165,72	
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(I+II+III)	41.037.232,76	
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	(2.031.521,20)	
Caixa e Equivalente de Caixa Final	39.005.711,56	
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	4.059.145,24	
Receita Tributária		
Receita de Contribuições		
Receita Patrimonial		
Receita Agropecuária		
Receita Industrial		
Receita de Serviços		
Remuneração das Disponibilidades	3.107.011,65	
Outras Receitas Derivadas e Originárias	952.133,59	
Total das Receitas Derivadas e Originárias	4.059.145,24	
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	340.111.962,57	
Intergovernamentais	13.508.322,43	
da União	13.508.322,43	
de Estados e Distrito Federal		
de Municípios		
Intragovernamentais		

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



MUNICÍPIO DE PETROLINA
SEDUC - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
06.081.158/0001-10
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICAS
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://eice.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a343b9ae-9589-4502-aab4-5992a05c8fe2

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Outras Transferências Correntes Recebidas	326.603.640,14	
Total das Transferências Recebidas	340.111.962,57	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	53.934.811,56	
Intergovernamentais		
a União		
a Estado e Distrito Federal		
a Municípios		
Intragovernamentais	23.785.651,80	
Outras Transferências Concedidas	30.149.159,76	
Total das Transferências Concedidas	53.934.811,56	

DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO		
LEGISLATIVA		
JUDICIÁRIA		
ESSENCIAL À JUSTIÇA		
ADMINISTRAÇÃO	828.989,04	
DEFESA NACIONAL		
SEGURANÇA PÚBLICA		
RELAÇÕES EXTERIORES		
ASSISTÊNCIA SOCIAL		
PREVIDÊNCIA SOCIAL		
SAÚDE		
TRABALHO		
EDUCAÇÃO	334.918.121,20	
CULTURA	325.000,00	
DIREITOS DA CIDADANIA		
URBANISMO		
HABITAÇÃO		
SANEAMENTO		
GESTÃO AMBIENTAL		
CIÊNCIA E TECNOLOGIA		
AGRICULTURA		
ORGANIZAÇÃO AGRÁRIA		
INDÚSTRIA		
COMÉRCIO E SERVIÇOS		
COMUNICAÇÕES		
ENERGIA		
TRANSPORTE		
DESPORTO E LAZER	267.861,60	
ENCARGOS ESPECIAIS		
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	336.339.971,84	

JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
Outros Encargos da Dívida		
Total dos Juros e Encargos da Dívida		



MUNICÍPIO DE PETROLINA
SEDUC - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
06.081.158/0001-10
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICAR
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LEAO COELHO, VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a343fbae-9589-4502-aab4-5992a05cbfe2

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XI – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021
DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA – ANEXO XVIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes.
CNPJ: 10.113.728/0001-83
- b) **Natureza Jurídica:** 103-1 Órgão Público do Poder Executivo Municipal
- b) **Domicílio do órgão:** Av, 31 de Março s/n - Centro – Petrolina– PE -
CEP: 56.302-970
- c) **Dados do representante legal:** Plínio José de Amorim Neto. Período de Gestão – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- d) **Contato:** Telefone – (87) 3862-3744 / 38623937
E-mail – seducpetrolinape@gmail.com
Site – <https://petrolina.pe.gov.br/secretarias/secretaria-municipal-de-educacao-cultura-e-esportes/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

A Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esportes concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “103—Órgão Público do Poder Executivo Municipal”, como atividade principal “84.11-6-00 - Administração pública em geral”. Suas atribuições vão desde Promover as condições necessárias ao desenvolvimento intelectual, físico e moral dos munícipes de Petrolina, competindo-lhe ainda; Desenvolver, precipuamente, políticas e diretrizes de desenvolvimento da educação infantil e do ensino fundamental; Promover o atendimento de jovens e adultos de 15 anos e mais, que ao longo de sua vida não tiveram oportunidade sequer de se alfabetizarem ou concluírem seus estudos na idade certa; Estabelecer mecanismos que avaliem e garantam a qualidade do ensino público; Definir parâmetros e realizar avaliações, pesquisas e inovações educacionais, garantindo a organização e funcionamento da escola municipal; Acompanhar e apoiar a gestão das unidades escolares, fomentando um movimento de reflexão e ação em torno de eixos importantes: indicadores, processos escolares e instrumentos de gestão; Subsidiar o planejamento integrado do município, em sua área de atuação; Orientar e inspecionar o funcionamento de estabelecimentos de ensino de sua área de competência; Implementar metodologias de acompanhamento e formação em serviço, feita no dia a dia da escola, visando potencializar os diretores e exercer um impacto na melhoria da aprendizagem dos alunos; Instituir a Política de Valorização do Magistério, elaborando as diretrizes e ações sistematizadas de valorização do professor, atuando em sua formação, exercício da profissão e resultados alcançados; Manter estreita relação e vínculo de comunicação com todas as Secretarias, visando a boa gestão, comunicação e eficácia do serviço público; Realizar outras atividades correlatas que lhe forem delegadas pelo chefe do executivo municipal; Prover políticas geradoras de oportunidades considerando a singularidade e a pluralidade dos segmentos culturais, turísticos e esportivos; Apoiar e supervisionar as atividades culturais no município de modo a garantir a pluralidade das manifestações locais, regionais e nacionais; Planejar e executar as atividades, ações e eventos inerentes ao calendário cultural do município como meio de manter e fortalecer as tradições locais, regionais e nacionais; Manter a interlocução com os grupos culturais locais, bem como o intercâmbio cultural com outros municípios e estados; Incentivar e Coordenar as atividades desportivas como forma de integração e inserção social; Apoiar os projetos esportivos de equipes amadoras e profissionais em suas diversas modalidades de práticas; Fomentar ações do fortalecimento do turismo em



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE

todas as suas modalidades como propulsora de geração de trabalho e renda; Manter estreita relação e vínculo de comunicação com todas as Secretarias, visando a boa gestão, comunicação e eficácia do serviço público; - Realizar outras atividades correlatas que lhe forem delegadas pelo chefe do executivo municipal .

Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.357 de 30 de Dezembro de 2020 - LOA. Sua fonte financeira deriva de transferências municipais, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses do FNDE ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2021 a 31/12/2021

II – Dados do Contador: Valkiria Alves Cavalcanti Biones . CRC: 025.935/O-5/PE.

E-mail: valkiria_acb@hotmail.com

III – Nome do Software de contabilidade pública: E & L Produções de Software Ltda

IV – Endereço do portal da transparência:

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

<https://petrolina.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pela Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esporte uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

I – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE

disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- Constituição de provisões:

Não se aplica a este demonstrativo.

- Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

- Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

II – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.

- Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.

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

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não se aplica a esta demonstração.



III – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

DEMONSTRATIVOS DOS FLUXOS DE CAIXA

A DFC foi elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas nos seguintes fluxos, de acordo com as atividades da entidade: operacionais, de investimento e de financiamento. A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício de referência. Foi elaborado de acordo com a estrutura definida no item IPC 08- STN.

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INGRESSOS OPERACIONAIS – NOTA 01	495.224.212,79	
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	4.059.145,24	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	340.111.962,57	
Outros Ingressos Operacionais	151.053.104,98	
DESEMBOLSOS – NOTA 02	445.081.574,15	
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	336.339.971,84	
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	53.934.811,56	
Outros Desembolsos Operacionais	54.806.790,75	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I) – NOTA 03	50.142.638,64	

Nota 01 – Ingressos Operacionais: Representa os valores recebidos das atividades operacionais do órgão municipal, como as receitas originárias e as transferências recebidas, e outros ingressos operacionais, totalizando o montante de R\$ 495.224.212,79.

Nota 02 – Desembolsos Operacionais: Composto pelas despesas com pessoal, transferências concedidas e outros desembolsos, incluindo os pagamentos de restos a pagar, totalizando em 2021 o montante de R\$ 445.081.574,15.

Nota 03 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais: O fluxo de caixa líquido obtido através da diferença entre ingressos e desembolsos foi de R\$ 50.142.638,64.

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INGRESSOS – NOTA 04	0,00	
DESEMBOLSOS – NOTA 05	15.370.571,60	
Aquisição de Ativo Não Circulante	13.335.027,37	
Outros Desembolsos de Investimentos	2.035.544,23	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II) – NOTA 06	-15.370.571,60	

Nota 04 – Ingressos de Investimento: Não ingressos de investimento no exercício de 2021.



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE

Nota 05 – Desembolsos de Investimento: O valor dos desembolsos decorrentes das atividades de investimentos foi de R\$ 15.370.571,60.

Nota 06 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento: Gerou um fluxo de caixa negativo de R\$ 15.370.571,60, pela ausência de ingressos no exercício.

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INGRESSOS – NOTA 07	6.265.165,72	
Transferências de Capital Recebidas	6.265.165,72	
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III)	6.265.165,72	

Nota 07 – Ingressos de Financiamento: O valor de ingressos de financiamento atingiu o montante de R\$ 6.265.165,72.

Nota 09 – Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento: Por não ter havido desembolso o fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento foi de R\$ 6.265.165,72, no exercício de 2021.

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	-2.031.521,20	
Caixa e Equivalente de Caixa Final	39.005.711,56	
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(I+II+III)	41.037.232,76	

Nota 10 – Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa: A geração líquida de caixa e equivalente de caixa se refere a soma dos fluxos de caixa operacional, de investimento e de financiamento, resultando em uma geração de caixa de R\$ 41.037.232,76, ressaltando que os saldos iniciais do fluxo, tendo em vista a transferência para unidade gestora separada do ente se fez negativo.

IV – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

V – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00



VI – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Demonstrativo dos Fluxos de Caixa em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

VII – ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM OS FLUXOS DE CAIXA

FLUXOS DE CAIXA RELEVANTES			
RELEVÂNCIA	DESCRIÇÃO DA CONTA	VALOR	
		2021	2020
1º	Transferências recebidas	R\$ 340.111.962,57	
2º	Pessoal e demais despesas	R\$ 336.339.971,84	
3º	Outros desembolsos operacionais	R\$ 54.806.790,75	

VIII – CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA E O BALANÇO PATRIMONIAL

CONCILIAÇÃO DOS SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA ENTRE A DFC E O BP			
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)		BALANÇO PATRIMONIAL (CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA)	DIFERENÇA
R\$	39.005.711,56	R\$ 39.005.711,56	R\$ 0,00

Não houve diferença entre o saldo de Caixa e Equivalente de Caixa da Demonstração do Fluxo de Caixa e do Balanço Patrimonial.

IX – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Plinio José de Amorim Neto
Gestor

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contador



MUNICÍPIO DE PETROLINA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PETROLINA
PERNAMBUCO
10.358.190/0001-77
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DMPL - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social/ Capital Social	Adiant. Futuro Aumento Capital	Reserva de Capital	Ajsutes Avaliação Patrimonial	Reserva de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial Ex. Anterior							226.367.867,99		226.367.867,99
Ajustes de Exercícios Anteriores							(7.173.469,90)		(7.173.469,90)
Aumento de Capital									
Resultado do Exercício							356.843.449,65		356.843.449,65
Constituição/Reversão de Reservas									
Dividendos									
Saldo Final Ex. Anterior							576.037.847,74		576.037.847,74
Saldo Inicial Ex. Atual							576.037.847,74		576.037.847,74
Ajustes de Exercícios Anteriores							622.002,56		622.002,56
Aumento de Capital									
Resultado do Exercício							172.897.324,96		172.897.324,96
Constituição/Reversão de Reservas									
Dividendos									
Saldo Final Ex. Atual							749.557.175,26		749.557.175,26



Documento Assinado Digitalmente por: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.tec.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=0185ad13-471c-420d-9d41-a7326750cfef1>



MUNICÍPIO DE PETROLINA
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
PERNAMBUCO
06.914.894/0001-01
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DMPL - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
N° PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social/ Capital Social	Adiant. Futuro Aumento Capital	Reserva de Capital	Ajsutes Avaliação Patrimonial	Reserva de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial Ex. Anterior							66.390.197,67		66.390.197,67
Ajustes de Exercícios Anteriores							(381.931,84)		(381.931,84)
Aumento de Capital									
Resultado do Exercício							36.676.328,70		36.676.328,70
Constituição/Reversão de Reservas									
Dividendos									
Saldo Final Ex. Anterior							102.684.594,53		102.684.594,53
Saldo Inicial Ex. Atual							102.684.594,53		102.684.594,53
Ajustes de Exercícios Anteriores							1.507.518,14		1.507.518,14
Aumento de Capital									
Resultado do Exercício							(1.873.560,57)		(1.873.560,57)
Constituição/Reversão de Reservas									
Dividendos									
Saldo Final Ex. Atual							102.318.552,10		102.318.552,10



Documento Assinado Digitalmente por: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etce.tec.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=1104bdc6-4dae-4eca-a11b-ae48bd43608>



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AGE - AGÊNCIA MUNICIPAL DO EMPREENDEDOR
PERNAMBUCO
22.114.921/0001-18
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DMPL - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
N° PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social/ Capital Social	Adiant. Futuro Aumento Capital	Reserva de Capital	Ajsutes Avaliação Patrimonial	Reserva de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial Ex. Anterior							489.803,68		489.803,68
Ajustes de Exercícios Anteriores							(33.472,64)		(33.472,64)
Aumento de Capital									
Resultado do Exercício							1.063.416,21		1.063.416,21
Constituição/Reversão de Reservas									
Dividendos									
Saldo Final Ex. Anterior							1.519.747,25		1.519.747,25
Saldo Inicial Ex. Atual							1.519.747,25		1.519.747,25
Ajustes de Exercícios Anteriores							(19.916,33)		(19.916,33)
Aumento de Capital									
Resultado do Exercício							705.325,61		705.325,61
Constituição/Reversão de Reservas									
Dividendos									
Saldo Final Ex. Atual							2.205.156,53		2.205.156,53

Patricia de Souza da Silva
Gestora
CPF: 074.162.334-02

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora
CRC- PE Nº: 025935/O



Documento Assinado Digitalmente por: PATRICIA DE SOUZA LIMA COELHO - VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etec.tec.pe.gov.br/epi/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=104bdc6-4da6-4eca-a1eb-ae48bd43608>



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMA - AGÊNCIA MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE
PERNAMBUCO
12.104.331/0001-50
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DMPL - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social/ Capital Social	Adiant. Futuro Aumento Capital	Reserva de Capital	Ajsutes Avaliação Patrimonial	Reserva de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial Ex. Anterior							1.110.798,02		1.110.798,02
Ajustes de Exercícios Anteriores							(41.255,68)		(41.255,68)
Aumento de Capital									
Resultado do Exercício							(101.981,07)		(101.981,07)
Constituição/Reversão de Reservas									
Dividendos									
Saldo Final Ex. Anterior							967.561,27		967.561,27
Saldo Inicial Ex. Atual							967.561,27		967.561,27
Ajustes de Exercícios Anteriores							(39.337,34)		(39.337,34)
Aumento de Capital									
Resultado do Exercício							1.245.452,97		1.245.452,97
Constituição/Reversão de Reservas									
Dividendos									
Saldo Final Ex. Atual							2.173.676,90		2.173.676,90

Geraldo Guilherme Barros Miranda

Gestor
CPF: 269.317.704-97

Valkiria Alves Cavalcanti Biones

Contadora
CRC-PE nº 025935/O-5

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES



Documento Assinado Digitalmente por: ARGUTIL DE SOUZA LILIA COELHO VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://etec.tec.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDoc=104bdc6e-4dae-4eca-a1eb-ae48bd43608>



MUNICÍPIO DE PETROLINA
AMMPLA - AUTARQUIA MUNICIPAL DE MOBILIDADE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
35.669.753/0001-79
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DMPL - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social/ Capital Social	Adiant. Futuro Aumento Capital	Reserva de Capital	Ajsutes Avaliação Patrimonial	Reserva de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial Ex. Anterior							3.880.929,75		3.880.929,75
Ajustes de Exercícios Anteriores							(11.876,82)		(11.876,82)
Aumento de Capital									
Resultado do Exercício							562.264,52		562.264,52
Constituição/Reversão de Reservas									
Dividendos									
Saldo Final Ex. Anterior							4.431.317,45		4.431.317,45
Saldo Inicial Ex. Atual							4.431.317,45		4.431.317,45
Ajustes de Exercícios Anteriores									
Aumento de Capital									
Resultado do Exercício							282.874,00		282.874,00
Constituição/Reversão de Reservas									
Dividendos									
Saldo Final Ex. Atual							4.714.191,45		4.714.191,45

Franklin Pereira Alves
Diretor Presidente
CPF: 048.699.624-70

Valkiria Alves Cavalcanti Biones
Contadora
CRC-PE nº 025935/O-5



Documento Assinado Digitalmente por: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Assinatura: 104bdc6-4dae-4eca-a1eb-ae48bd643608
Acesse em: <https://etec.tec.pe.gov.br/epi/validarDocumento>



MUNICÍPIO DE PETROLINA
ARMUP - AGÊNCIA DE REGULAÇÃO DO MUNICÍPIO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
07.152.585/0001-04
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DMPL - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social/ Capital Social	Adiant. Futuro Aumento Capital	Reserva de Capital	Ajsutes Avaliação Patrimonial	Reserva de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial Ex. Anterior							116.492,60		116.492,60
Ajustes de Exercícios Anteriores							(26.050,30)		(26.050,30)
Aumento de Capital									
Resultado do Exercício							24.368,02		24.368,02
Constituição/Reversão de Reservas									
Dividendos									
Saldo Final Ex. Anterior							114.810,32		114.810,32
Saldo Inicial Ex. Atual							114.810,32		114.810,32
Ajustes de Exercícios Anteriores							(12.452,69)		(12.452,69)
Aumento de Capital									
Resultado do Exercício							8.795.181,84		8.795.181,84
Constituição/Reversão de Reservas									
Dividendos									
Saldo Final Ex. Atual							8.897.539,47		8.897.539,47

RUBEM JOSÉ DA FONTE FRANCA

Gestor
CPF: 149.413.414-49

Valkiria Alves Cavalcanti Biones

Contadora
CRC-PE nº 025935/O-5

IMPRESSÃO: VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES





MUNICÍPIO DE PETROLINA
FEMSAÚDE - FUNDAÇÃO ESTATAL MUNICIPAL DE SAÚDE DE PETROLINA
PERNAMBUCO
09.582.921/0001-84
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DMPL - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social/ Capital Social	Adiant. Futuro Aumento Capital	Reserva de Capital	Ajsutes Avaliação Patrimonial	Reserva de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial Ex. Anterior							(9.416.431,17)		(9.416.431,17)
Ajustes de Exercícios Anteriores									
Aumento de Capital							50,50		50,50
Resultado do Exercício									
Constituição/Reversão de Reservas									
Dividendos									
Saldo Final Ex. Anterior							(9.416.380,67)		(9.416.380,67)
Saldo Inicial Ex. Atual							(9.416.380,67)		(9.416.380,67)
Ajustes de Exercícios Anteriores									
Aumento de Capital									
Resultado do Exercício							42,35		42,35
Constituição/Reversão de Reservas									
Dividendos									
Saldo Final Ex. Atual							(9.416.338,32)		(9.416.338,32)



Documento Assinado Digitalmente por: **ARISTIDE DE SOUZA LIMA COELHO** - VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: <https://eic.te.pb.gov.br/epi/validadoc.asp?CodigoDoc=104bdc6-4dae-4eca-a1b-ae48bd43608>



MUNICÍPIO DE PETROLINA
SEDUC - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO DE PETROLINA
PERNAMBUCO
06.081.158/0001-10
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DMPL - EXERCÍCIO DE 2021

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	
DATA: ____/____/____	

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social/ Capital Social	Adiant. Futuro Aumento Capital	Reserva de Capital	Ajsutes Avaliação Patrimonial	Reserva de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	Total
Saldo Inicial Ex. Anterior									
Ajustes de Exercícios Anteriores									
Aumento de Capital									
Resultado do Exercício									
Constituição/Reversão de Reservas									
Dividendos									
Saldo Final Ex. Anterior									
Saldo Inicial Ex. Atual									
Ajustes de Exercícios Anteriores							(2.186.984,96)		(2.186.984,96)
Aumento de Capital									
Resultado do Exercício							56.244.533,56		56.244.533,56
Constituição/Reversão de Reservas									
Dividendos									
Saldo Final Ex. Atual							54.057.548,60		54.057.548,60



Documento Assinado Digitalmente por: MIGUEL DE SOUZA LIMA COELHO - VALKIRIA ALVES CAVALCANTI BIONES
Acesse em: https://etce.te.gov.br/epp/validaDoc.seam?cdigo_documento=104bdc6-4dae-4eca-a1b-ae48bd43608