



# Prefeitura Municipal de Inajá - 2021

RUA CICERO TORRES, 118 - Centro  
Inajá/PE - CEP: 56560-000  
CNPJ Nº: 10.106.219/0001-23 Telefone: (87) 38401156

## Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64  
2021 - Consolidado

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.704.861,86</b>	<b>3.640.872,01</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>9.921.808,81</b>	<b>11.675.852,82</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.976.939,62	2.912.949,77	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.546.670,42	11.371.181,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	2.976.939,62	2.912.949,77	PESSOAL A PAGAR	8.573.374,59	9.949.654,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	2.976.939,62	2.912.949,77	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	8.573.374,59	9.949.654,34
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	15.545,77	15.545,77	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	492.428,89	467.985,18
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	15.545,77	15.545,77	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR- CONSOLIDAÇÃO (F)	492.428,89	467.985,18
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA - INTER OFSS - UNIÃO (P)	15.545,77	15.545,77	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	480.866,94	953.542,36
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	712.376,47	712.376,47	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	357.028,32	835.242,34
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	114.614,38	114.614,38	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	123.838,62	118.300,02
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR - CONSOLIDAÇÃO	114.614,38	114.614,38	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	6.517,51
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR (F)	114.614,38	114.614,38	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO	0,00	6.517,51
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	582.929,29	582.929,29	JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO - INTERNO - CONSOLIDAÇÃO (F)	0,00	6.517,51
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDAÇÃO	582.929,29	582.929,29	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	-2.023.282,79	-2.362.884,19
OUTROS DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS (F)	582.929,29	582.929,29	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	-2.023.282,79	-2.362.884,19
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	14.832,80	14.832,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	-2.023.282,79	-2.362.884,19
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	14.832,80	14.832,80	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
VALORES A RECUPERAR DECORRENTES DE INDENIZAÇÕES POR SINISTROS PAGOS (P)	14.832,80	14.832,80	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.398.421,18	2.661.037,62
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS	2.398.421,18	2.661.037,62
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	2.398.421,18	2.661.037,62
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>26.359.849,15</b>	<b>25.234.953,27</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>98.036.905,94</b>	<b>89.112.993,75</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	2.373.532,86	2.332.352,68	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	2.995.704,90	4.226.343,17
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2.373.532,86	2.332.352,68	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.995.704,90	4.226.343,17
CRÉDITOS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	2.373.532,86	2.332.352,68	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO (P)	2.995.704,90	4.226.343,17
CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	2.213.862,16	1.908.956,12	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	423.396,56	423.396,56	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	961.780,84	2.227.316,00





# Prefeitura Municipal de Inajá - 2021

RUA CICERO TORRES, 118 - Centro  
Inajá/PE - CEP: 56560-000  
CNPJ Nº: 10.106.219/0001-23 Telefone: (87) 38401156

## Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64  
2021 - Consolidado

(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (P)	-221.386,21	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	961.780,84	2.227.316,00
(-) AJUSTE DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	-42.339,65	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)	961.780,84	2.227.316,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	23.986.316,29	22.902.600,59	PROVISÕES A LONGO PRAZO	94.079.420,20	82.659.334,58
BENS MÓVEIS	5.694.321,49	5.259.033,20	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	94.079.420,20	82.659.334,58
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	5.694.321,49	5.259.033,20	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (P)	94.079.420,20	82.659.334,58
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	5.694.321,49	5.259.033,20	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	18.300.153,73	17.650.038,57	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	18.300.153,73	17.650.038,57	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>107.958.714,75</b>	<b>100.788.846,57</b>
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	18.300.153,73	17.650.038,57	<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>		
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS	-8.158,93	-6.471,18	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>EXERCICIO ATUAL</b>	<b>EXERCICIO ANTERIOR</b>
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	-8.158,93	-6.471,18	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	111.685,77	111.685,77
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS (P)	-833,33	-833,33	PATRIMÔNIO SOCIAL	111.685,77	111.685,77
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DE MAIS BENS MÓVEIS (P)	-7.325,60	-5.637,85	PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	111.685,77	111.685,77
INTANGÍVEL	0,00	0,00	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00	RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
			AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
			DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
			RESULTADOS ACUMULADOS	-78.005.689,51	-72.024.707,06
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-78.005.689,51	-72.024.707,06
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-78.005.689,51	-72.024.707,06
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	-5.980.982,45	64.857.566,08
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	-72.024.707,06	-136.882.273,14
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINGÇÃO, FUSÃO E CISÃO	0,00	0,00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>-77.894.003,74</b>	<b>-71.913.021,29</b>
<b>TOTAL</b>	<b>30.064.711,01</b>	<b>28.875.825,28</b>	<b>TOTAL</b>	<b>30.064.711,01</b>	<b>28.875.825,28</b>





# Prefeitura Municipal de Inajá - 2021

RUA CICERO TORRES, 118 - Centro  
Inajá/PE - CEP: 56560-000  
CNPJ Nº: 10.106.219/0001-23 Telefone: (87) 38401156

## Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64  
2021 - Consolidado

<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>3.674.483,29</b>	<b>3.610.493,44</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>10.869.780,81</b>	<b>12.447.225,67</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>26.390.227,72</b>	<b>25.265.331,84</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>98.036.905,94</b>	<b>89.112.993,75</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>-78.841.975,74</b>	<b>-72.684.394,14</b>

SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO			SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	8.650,00	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	8.650,00	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES -CONSOLIDAÇÃO	8.650,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>8.650,00</b>	<b>0,00</b>





# Prefeitura Municipal de Inajá - 2021

RUA CICERO TORRES, 118 - Centro  
Inajá/PE - CEP: 56560-000  
CNPJ Nº: 10.106.219/0001-23 Telefone: (87) 38401156

## Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64  
2021 - Consolidado

### SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
001 - Recursos Ordinários	7.640.531,92	5.803.717,60
111 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	-11.004.123,46	-4.467.769,68
112 - Transferências do FUNDEB - Impostos 70%	-4.529.393,89	0,00
113 - Transferências do FUNDEB - Impostos 30%	-2.880.797,61	0,00
114 - Transferências do FUNDEB 70% – Complementação da União - VAAF	31.587,41	0,00
116 - Transferências do FUNDEB - Impostos - Entrada de Recursos	13.491.338,03	0,00
120 - Transferência do Salário-Educação	489.143,02	448.729,64
121 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	354.512,18	3.343,19
122 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	-638.917,92	-627.572,97
123 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	-17.951,13	57.137,93
124 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	537.868,46	486.645,31
125 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Educação	-114.445,37	-114.659,10
150 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação - Remuneração de Depósitos Bancários	299,44	99,51
151 - Transferências do FUNDEB - Remuneração de Depósitos Bancários	-23.458,04	9.991,53
190 - Outros Recursos Vinculados à Educação	-122.232,79	163.691,27
211 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	-20.967.352,36	-357.705,28
212 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes dos Governos Municipais	71.411,40	0,00
213 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	-206.633,18	-319.591,77
214 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde	14.749.175,99	-3.425.017,97
214 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde – Recursos destinados ao enfrentamento da COVID-19 no bojo da ação 21C0.	-463.691,50	-612.057,01
215 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Investimento na Rede de Serviços Públicos de Saúde	202.616,69	202.092,83
220 - Transferências de Convênios ou de Contratos de Repasse vinculados à Saúde	122.291,45	142.291,45
250 - Receita de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde - Remuneração de Depósitos Bancários	9.424,95	108,54
290 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	6.373,77	6.373,77
311 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	-541.048,54	-521.660,11
312 - Transferências de Convênios - Assistência Social	-98.359,00	0,00
390 - Outros Recursos Vinculados à Assistência Social	-10.814,06	-24.555,12





# Prefeitura Municipal de Inajá - 2021

RUA CICERO TORRES, 118 - Centro  
Inajá/PE - CEP: 56560-000  
CNPJ Nº: 10.106.219/0001-23 Telefone: (87) 38401156

## Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64  
2021 - Consolidado

410 - Recursos vinculados ao RPPS - Plano Previdenciário - Entrada de Recursos	0,00	4.677.611,50
420 - Recursos vinculados ao RPPS - Plano Financeiro - Entrada de Recursos	-3.505.274,57	-8.362.262,06
430 - Recursos vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	-580.777,43	-398.155,26
510 - Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse da União	1.535.505,03	-801.311,76
520 - Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse dos Estados	-383.763,89	-383.763,89
610 - Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	46.736,71	41.341,34
620 - Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - COSIP	338.688,77	269.942,34
990 - Outros Recursos Vinculados	-733.768,00	-733.768,00
<b>TOTAL</b>	<b>-7.195.297,52</b>	<b>-8.836.732,23</b>

**MARCELO MACHADO FREIRE**  
PREFEITO  
CPF 461.806.724-15

**MARIA DAS DORES SOARES DINIZ**  
CONTADOR - CRC 11431-PE  
CPF 471.320.004-20



# Nota Explicativa

## Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS DORES SOARES DINIZ, MARCELO MACHADO FREIRE  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 96d743e2-d600-4778-aa51-1d9d1e49f4a8

### a) Informações gerais

#### a.1. Nome da entidade

Prefeitura Municipal de Inajá **CNPJ:** 10.106.219/0001-23

#### a.2. Domicílio da entidade

RUA CICERO TORRES, 118  
Centro, Inajá – PE  
CEP: 56560-000

#### a.3. Dados do gestor

MARCELO MACHADO FREIRE  
Cargo: PREFEITO  
CPF: 461.806.724-15

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

MARIA DAS DORES SOARES DINIZ  
CPF: 471.320.004-20

### b) Resumo das políticas contábeis significativas

#### b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

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

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

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

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

#### b.3. Bases de mensuração utilizadas

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

#### b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

No exercício de 2021 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almoxarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo para o 13º salário e 1/3 de férias, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução.

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



#### b.5. **Julgamento pela aplicação das políticas contábeis**

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

#### b.6. **Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas**

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

Prefeitura Municipal de Inajá, Câmara Municipal de Inajá, Fundo Municipal de Saúde de Inajá, Fundo Municipal de Assistência Social de Inajá, Fundo de Previdência de Inajá, Fundo Municipal de Educação de Inajá, Fundo Municipal dos Direitos do Idoso de Inajá, CODEAM - Consórcio Púb. p/ o Desenv. da Região Agreste Meridional de PE, Fundo da Criança e Adolescente de Inajá, COMUPE - Consórcio dos Municípios Pernambucanos (Inajá)

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

#### c.1. **Ativo circulante**

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2021 totalizaram R\$ 3.704.861,86. Houve um aumento de R\$ 63.989,85 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 3.640.872,01.

#### c.2. **Estoque / Almoxarifado**

Não houve registros de estoque.

#### c.3. **Créditos a curto e longo prazo**

dívida ativa tributária no valor de R\$ 15.545,77, tributos a recuperar/compensar no valor de R\$ 114.614,38, depósitos restituíveis e valores vinculados no valor de R\$ 582.929,29 e outros créditos a receber e valores a curto prazo no valor de R\$ 14.832,80. Totalizando crédito a curto prazo em R\$ 727.922,24.

créditos a longo prazo no valor de R\$ 2.373.532,86.

Tais valores encontram-se abaixo discriminados:

CRÉDITOS DE CURTO PRAZO		CRÉDITOS DE LONGO PRAZO	
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	R\$ 0,00	DÍVIDA TRIBUTÁRIA	R\$ 2.213.862,16
TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	R\$ 0,00	DÍVIDA NÃO TRIBUTÁRIA	R\$ 423.396,56
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 0,00	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
DÍVIDA ATIVA	R\$ 15.545,77	AJUSTES DE PERDAS	R\$ -263.725,86
DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 712.376,47	DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 0,00

#### c.4. **Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo**

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

#### c.5. **Imobilizado**

bens móveis no valor de R\$ 5.694.321,49, bens imóveis no valor de R\$ 18.300.153,73 e (-) depreciação, exaustão e amortização acumuladas no valor de R\$ -8.158,93. Totalizando imobilizado em R\$ 23.986.316,29.

#### c.6. **Intangível**

Não houve registros de intangível.

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

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo no valor de R\$ 9.546.670,42, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ -2.023.282,79 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 2.398.421,18. Totalizando passivo circulante em R\$ 9.921.808,81.

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo no valor de R\$ 2.995.704,90 e fornecedores e contas a pagar a longo prazo no valor de R\$ 961.780,84. Totalizando restos a pagar a longo prazo em R\$ 3.957.485,74.

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

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO	
PESSOAL	R\$ 8.573.374,59	PESSOAL	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 492.428,89	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 480.866,94	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 2.995.704,90

#### c.8. **Passivo Financeiro**

O passivo financeiro no final do exercício de 2021 totalizou R\$ 10.869.780,81. dos quais R\$ 9.921.808,81 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 947.972,00 são restos a pagar não-processados.

# Nota Explicativa

## Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS DORES SOARES DINIZ, MARCELO MACHADO FREIRE  
Acesse em: <https://steecrce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 96d743e2-d600-4778-aa51-1d9d1e49f4a8

### c.9. Provisões de Curto e Longo prazo

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2021 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2021 foi de R\$ 94.079.420,20 o que resultou num total de provisões de R\$ 94.079.420,20 distribuídas na tabela a seguir .

PROVISÕES DE CURTO PRAZO		PROVISÕES DE LONGO PRAZO	
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00	PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00
PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00	PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 94.079.420,20
OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00	PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00
		OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00

PROVISÕES MATEMÁTICAS		
PROVISÕES MATEMÁTICAS – CONTABILIDADE – DATA-BASE: 31/12/2021		
Ativo		
Código da Conta	Plano de Contas	R\$
(APP)	<b>(1) Ativo - Plano Previdenciário</b>	325.757,94
1.1.2.1.1.71.00	Parcelamento de débitos previdenciários - Curto prazo	0,00
1.2.1.1.1.01.71	Parcelamento de débitos previdenciários - Longo prazo	0
	<b>Total do Ativo</b>	<b>325.757,94</b>
<b>2.2.7.2.1.00.00 (2)+(3)+(4)+(5)</b>	<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS</b>	<b>94.079.420,20</b>
PLANO PREVIDENCIÁRIO		
<b>2.2.7.2.1.03.00</b>	<b>(2) Provisões para Benefícios Concedidos</b>	<b>59.640.045,13</b>
2.2.7.2.1.03.1	(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	64.062.726,04
2.2.7.2.1.03.02	(-) Contribuições do Ente	0,00
2.2.7.2.1.03.03	(-) Contribuições do Inativo	-2.681.365,29
2.2.7.2.1.03.04	(-) Contribuições do Pensionista	-250.423,32
2.2.7.2.1.03.05	(-) Compensação Previdenciária	-1.490.892,30
2.2.7.2.1.03.07	(-) Apostes financeiros para cobertura do deficit atuarial	<b>0,00</b>
<b>2.2.7.2.1.04.00</b>	<b>(3) Provisões para Benefícios a Conceder</b>	<b>34.439.375,07</b>
2.2.7.2.1.04.01	(+) Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	102.261.596,67
2.2.7.2.1.04.02	(-) Contribuições do Ente	-32.537.650,25
2.2.7.2.1.04.03	(-) Contribuições do Ativo	-25.307.061,31
2.2.7.2.1.04.04	(-) Compensação Previdenciária	-9.977.510,04
<b>2.2.7.2.1.05.05</b>	<b>(-) Apostes financeiros para cobertura do deficit atuarial</b>	<b>0,00</b>
2.2.7.2.1.05.98	(-) Outros Créditos	0,00
<b>2.2.7.2.1.07.00</b>	<b>(5) PROVISÕES ATUARIAIS PARA AJUSTES DO PLANO</b>	<b>0,00</b>
2.2.7.2.1.07.01	(+) Ajuste de Resultado Atuarial Superavitário	<b>0,00</b>

Nota explicativa:

### c.10. Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2020 totalizou R\$ -71.913.021,29. O resultado econômico da entidade no exercício de 2021 foi de R\$ -5.980.982,45, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ -77.894.003,74.

## ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

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

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

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{3.674.483,29}{10.869.780,81} = 0,34$$





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

**MARCELO MACHADO FREIRE**  
PREFEITO, CPF 461.806.724-15

**MARIA DAS DORES SOARES DINIZ**  
CONTADOR - CRC 11431-PE, CPF 471.320.004-20

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS DORES SOARES DINIZ, MARCELO MACHADO FREIRE  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 96d743e2-d600-4778-aa51-1d9d1e49f4a8