

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		7.127.841,92	3.726.081,59	PASSIVO CIRCULANTE		20.348.272,53	15.003.916,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.417.230,96	3.207.796,01	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		14.938.671,21	11.935.211,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.417.230,96	3.207.796,01	PESSOAL A PAGAR		1.224.335,30	1.027.412,38
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	0,00	322.893,45	PESSOAL A PAGAR	3 F	1.215.250,54	1.027.412,38
CONTA ÚNICA	F	6.417.230,96	2.884.902,56	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	3 F	9.084,76	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		166.564,11	150.296,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		13.714.335,91	10.907.799,38
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		777.562,18	1.169.653,74	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	0,00	181.050,24
TAXAS	P	402.262,36	477.553,02	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	0,00	248.690,40
IMPOSTOS	P	375.299,82	692.100,72	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	13.714.335,91	4.165.387,39
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		51.873,69	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	0,00	4.372.038,82
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	51.873,69	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	0,00	32.762,43
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-662.871,76	-1.019.357,39	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	0,00	1.907.870,10
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1 P	-662.871,76	-1.019.357,39	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		544.046,85	367.989,23	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.512.155,20	1.424.148,13
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		544.046,85	367.989,23	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.512.155,20	1.424.148,13
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	1 F	420.891,06	279.818,45	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	2.465.907,30	1.422.916,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	1 F	123.155,79	88.170,78	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	46.247,90	1.232,13
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	171,59
ESTOQUES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	171,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	PIS/PASEP A RECOLHER	3 F	0,00	171.590,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		27.453.900,51	25.490.410,52	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		249.426,01	260.157,84	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.897.446,12	1.644.385,07
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		249.426,01	260.157,84	VALORES RESTITUÍVEIS		2.875.301,12	1.644.385,07
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	2 P	1.720.853,91	2.017.230,71	CONSIGNAÇÕES	3 F	2.514.263,25	1.283.347,20
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2 P	-1.471.427,90	-1.757.072,87	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	3 F	361.037,87	361.037,87
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		22.145,00	0,00
IMOBILIZADO		27.204.474,50	25.230.252,68	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3 F	22.145,00	0,00
BENS MÓVEIS		12.097.543,15	11.057.217,69	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		40.838.822,71	42.950.413,42
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	2.900,00	2.900,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		40.100.189,85	41.601.420,69
VEÍCULOS	2 P	3.261.230,00	2.607.430,00	PESSOAL A PAGAR		0,00	95.722,35
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	579.478,17	559.393,87	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	4 P	0,00	95.722,35
MATERIAIS CULTURAI, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	29.276,40	29.276,40	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		40.100.189,85	41.505.698,34
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	7.442.141,26	7.092.381,96	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	4 P	40.100.189,85	41.505.698,34
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	782.517,32	765.835,46	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA
 Acesso em: https://etec.tee.pe.gov.br/pepp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=684e0ea4-a7-48-4894-ba16-5a731c3292d6

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS		15.181.587,42	14.233.344,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		738.632,86	1.348.992,73
BENS DE USO ESPECIAL	2 P	80.000,00	80.000,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		738.632,86	1.348.992,73
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2 P	1.614.309,76	1.482.295,40	FORNECEDORES NACIONAIS	4 P	738.632,86	1.348.992,73
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	13.487.277,66	12.671.049,07	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-74.656,07	-60.309,48	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-13.846,79	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-55.270,56	-54.770,76	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	2 P	-5.538,72	-5.538,72	TOTAL PASSIVO		61.187.095,24	57.954.329,97
INTANGÍVEL		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
DIFERIDO		0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		34.581.742,43	29.216.492,11	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-26.605.352,81	-28.737.837,86
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		-26.605.352,81	-28.737.837,86
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-26.605.352,81	-28.737.837,86
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	2.132.485,05	4.129.616,70
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	-28.737.837,86	-32.867.454,56
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-26.605.352,81	-28.737.837,86
				TOTAL		34.581.742,43	29.216.492,11

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA
 Assessoria: https://etcc.tce.pe.gov.br/ep/validador.aspx?assinam=Código do documento: 08de9ea4-a7a8-4894-ba16-5a731c3292d6

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	6	6.961.277,81	3.575.785,24	PASSIVO FINANCEIRO (20.348.272,53)+RP não Proc.(0,00)	6	20.348.272,53	15.135.930,91
ATIVO PERMANENTE	6	27.620.464,62	25.640.706,87	PASSIVO PERMANENTE	6	40.838.822,71	42.950.413,42
				SALDO PATRIMONIAL	6	-26.605.352,81	-28.869.852,22

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 68de0ea4-a7a8-4894-ba16-5a731c3292d6

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4 of 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		40.843.496,23	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	7	0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	7	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	7	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	7	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	40.843.496,23	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	7	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	7	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		40.843.496,23	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 68de0ea4-a7a8-4894-ba16-5a731c3292d6



PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.961.277,81	3.575.785,24	PASSIVO CIRCULANTE		20.348.272,53	15.003.916,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.417.230,96	3.207.796,01	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		14.938.671,21	11.935.211,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.417.230,96	3.207.796,01	PESSOAL A PAGAR		1.224.335,30	1.027.412,38
CONTA ÚNICA	6	6.417.230,96	2.884.902,56	PESSOAL A PAGAR	6	1.215.250,54	1.027.412,38
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	6	0,00	322.893,45	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	6	9.084,76	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		544.046,85	367.989,23	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		13.714.335,91	10.907.799,38
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		544.046,85	367.989,23	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	13.714.335,91	4.165.387,39
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6	420.891,06	279.818,45	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6	0,00	181.050,24
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	6	123.155,79	88.170,78	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6	0,00	4.372.038,82
TOTAL		6.961.277,81	3.575.785,24	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6	0,00	32.762,43
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6	0,00	1.907.870,10
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6	0,00	248.690,40
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		2.512.155,20	1.424.148,13
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		2.512.155,20	1.424.148,13
				FORNECEDORES NACIONAIS	6	2.465.907,30	1.422.916,00
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	6	46.247,90	1.232,13
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	171,59
				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO		0,00	171,59
				PIS/PASEP A RECOLHER	6	0,00	171,59
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.897.446,12	1.644.385,07
				VALORES RESTITUÍVEIS		2.875.301,12	1.644.385,07
				CONSIGNAÇÕES	6	2.514.263,25	1.283.347,20
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	6	361.037,87	361.037,87
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		22.145,00	0,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	6	22.145,00	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	132.014,36
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	132.014,36
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	132.014,36
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	6	0,00	132.014,36
				TOTAL		20.348.272,53	15.135.930,91

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=68de0ead-a748-4804-ba16-5a731c292d6>



PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		166.564,11	150.296,35	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		40.838.822,71	42.950.413,42
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		166.564,11	150.296,35	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		40.100.189,85	41.601.420,69
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		777.562,18	1.169.653,74	PESSOAL A PAGAR		0,00	95.722,35
IMPOSTOS	6	375.299,82	692.100,72	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	6	0,00	95.722,35
TAXAS	6	402.262,36	477.553,02	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		40.100.189,85	41.505.698,34
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		51.873,69	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	6	40.100.189,85	41.505.698,34
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	6	51.873,69	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		738.632,86	1.348.992,73
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		-662.871,76	-1.019.357,39	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ		738.632,86	1.348.992,73
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	6	-662.871,76	-1.019.357,39	FORNECEDORES NACIONAIS	6	738.632,86	1.348.992,73
ATIVO NÃO CIRCULANTE		27.453.900,51	25.490.410,52	TOTAL		40.838.822,71	42.950.413,42
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		249.426,01	260.157,84				
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		249.426,01	260.157,84				
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	6	1.720.853,91	2.017.230,71				
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	6	-1.471.427,90	-1.757.072,87				
IMOBILIZADO		27.204.474,50	25.230.252,68				
BENS MÓVEIS		12.097.543,15	11.057.217,69				
BENS DE INFORMÁTICA	6	2.900,00	2.900,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6	579.478,17	559.393,87				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	6	29.276,40	29.276,40				
VEÍCULOS	6	3.261.230,00	2.607.430,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6	782.517,32	765.835,46				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	7.442.141,26	7.092.381,96				
BENS IMÓVEIS		15.181.587,42	14.233.344,47				
BENS DE USO ESPECIAL	6	80.000,00	80.000,00				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	6	1.614.309,76	1.482.295,40				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6	13.487.277,66	12.671.049,07				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-74.656,07	-60.309,48				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	6	-13.846,79	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	6	-55.270,56	-54.770,76				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	6	-5.538,72	-5.538,72				
TOTAL		27.620.464,62	25.640.706,87				

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/app/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:68de0ea4-a7a8-4894-ba16-5a731c3292d6>



PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

1 of 19

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		-9.383.298,52	-10.753.558,90
001	Ordinário	8	-9.382.113,59	-10.756.460,40
091	RECURSOS DA LC 173/20 - LIVRE APLICAÇÃO	8	0,00	464,83
110	GERAL	8	927,07	-4.791,87
941	RECURSOS DA LC 173/20 SAÚDE/ASSISTÊNCIA	8	-2.112,00	7.228,54
02	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)		-125.207,97	611.451,50
218	Demais Transferências Federais COVID 19	8	0,00	234.057,01
300	SAÚDE	8	-125.207,97	377.394,49
05	RECURSOS DO FUNDEB (VINCULADO)		-809.884,01	0,00
112	Transferências do FUNDEB 60%	8	-304.281,23	0,00
113	Transferências do FUNDEB 40%	8	-505.602,78	0,00
07	OPERAÇÕES DE CRÉDITO (ORDINÁRIO)		0,00	0,01
300	SAÚDE	8	0,00	0,01
08	MAC - MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE (VINCULADO)		-121.523,76	-209.476,62
300	SAÚDE	8	-121.523,76	-209.476,62
09	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS (VINCULADO)		-1.263.918,30	-150.292,69
214	Transferências de Recursos União - SUS	8	-1.526.995,32	0,00
215	Transf. da União (Investimento) SUS	8	280.924,50	0,00
218	Demais Transferências Federais COVID 19	8	0,00	-132.445,21
300	SAÚDE	8	-17.847,48	-17.847,48
11	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)		0,00	20.890,26
300	SAÚDE	8	0,00	20.890,26
13	RECURSOS PRÓPRIOS DO MUNICÍPIO (ORDINÁRIO)		387.806,92	-7.565,00
001	Ordinário	8	392.371,92	0,00
300	SAÚDE	8	-4.565,00	-7.565,00
15	RECURSOS DO ESTADO - FEAS (VINCULADO)		-217.625,50	-343.764,65
218	Demais Transferências Federais COVID 19	8	-217.625,50	-343.764,65
16	TRANSFERÊNCIAS DO FNAS (VINCULADO)		-93.513,48	-100.220,54
218	Demais Transferências Federais COVID 19	8	1.501,97	-84.540,00
311	Transferência de Recursos do Fnas	8	-80.024,61	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	-14.990,84	-15.680,54
17	RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)		-594.812,38	16.854,27
111	Impostos e Transferências - Educação	8	-594.812,38	0,00



PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

2 of 19

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
218	Demais Transferências Federais COVID 19	8	0,00	1.465,12
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	0,00	15.389,15
18	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS - SAÚDE (ORDINÁRIO)		-614.287,47	116.366,83
211	Receitas e Transf. de Impostos - Saúde	8	-614.287,47	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	0,00	116.366,83
19	RECURSO DO IGD BOLSA FAMÍLIA (VINCULADO)		0,00	2.950,62
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	0,00	2.950,62
20	ALIENAÇÃO DE BENS (ORDINÁRIO)		0,00	13,85
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	0,00	13,85
21	SALÁRIO EDUCAÇÃO (VINCULADO)		-20.101,91	875.619,31
110	GERAL	8	0,00	409.604,11
120	Transferência do Salário- Educação	8	-20.101,91	0,00
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	466.015,20
22	RECURSOS DO PROGRAMA DIRETO NA ESCOLA - PDDE (VINCULADO)		2.776,87	85,22
121	Transf. de Recursos do FNDE - PDDE	8	2.776,87	0,00
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	0,00	85,22
23	RECURSOS DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE (VINCULADO)		-88,22	5.523,91
100	GERAL TOTAL	8	0,00	5.523,91
122	Transf. de Recursos do FNDE - PNAE	8	-88,22	0,00
24	RECURSOS DO PROGRAMA DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE (VINCULADO)		24.990,78	-5.523,14
100	GERAL TOTAL	8	0,00	-5.523,14
123	Transf. de Recursos do FNDE - PNATE	8	24.990,78	0,00
25	OUTRAS TRANSFERENCIA DO FNDE (VINCULADO)		3.784,48	0,00
124	Outras Transf. de Recursos do FNDE	8	3.784,48	0,00
26	TRANSF. DE CONVÊNIO OU DE CONTRATOS DE REPASSE VINC. A EDUCAÇÃO (VINCULADO)		-43.904,12	62.948,01
125	Transf.de. Conv.ou Repasse Vinc.Educação	8	-43.812,24	0,00
200	EDUCAÇÃO	8	-91,88	62.948,01
27	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU REPASSES DO ESTADO PARA A SAÚDE (VINCULADO)		0,00	-29.361,23
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	-29.361,23
28	OUTRAS TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIO OU CONTRATOS DE REPASSE DA UNIÃO (VINCULADO)		146.775,91	19.273,15
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	19.273,15
510	Outras Transf.de Conv.Cont.Rep. da União	8	146.775,91	0,00
29	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS - BLOCO DE INVESTIMENTO (VINCULADO)		0,00	638,21

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

CONSOLIDADO

Exercício de 2021

3 of 19

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)			SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	638,21
30	OUTRAS TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIO OU CONTRATOS DE REPASSE DOS ESTADOS (VINCULADO)		-5.951,22	1.439,52
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	1.439,52
520	Transf.de Convênio ou Contrato - Estado	8	-5.951,22	0,00
31	RECURSO DO CAMINHO DA ESCOLA (VINCULADO)		0,00	61,41
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	61,41
33	PROGRAMA CRIANÇA FELIZ (VINCULADO)		0,00	28.810,20
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	0,00	28.810,20
40	FUNDEB 40% (VINCULADO)		-313.085,15	-366.148,41
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	8	-313.085,15	-366.148,41
42	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO À SAÚDE (VINCULADO)		0,00	100,58
300	SAÚDE	8	0,00	100,58
43	OUTROS RECURSOS DO FNDE (VINCULADO)		0,00	318,02
200	EDUCAÇÃO	8	0,00	318,02
49	PAIF (VINCULADO)		0,00	1.954,98
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	8	0,00	1.954,98
51	LEI 14.017/20 - ALDIR BLANC (VINCULADO)		0,00	32,19
940	OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	8	0,00	32,19
60	FUNDEB 60% (VINCULADO)		-419.163,53	-518.410,11
250	EDUCAÇÃO-FUNDEF	8	-419.163,53	-518.410,11
97	EXTRA ORÇAMENTÁRIA (VINCULADO)		73.235,86	-841.156,43
001	Ordinário	8	73.235,86	-841.156,43
TOTAL			-13.386.994,72	-11.560.145,67



PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

4 of 19



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 68de0ea4-a7a8-4894-ba16-5a731c3292d6

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município de Lagoa do Itaenga

CNPJ:

11.097.250/0001-08

Endereço da entidade:

Rua 21 de Abril, nº 01, bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

O município de Lagoa do Itaenga.-PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O município de Lagoa do Itaenga -PE possui como atividade principal a “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 21.490 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/panorama>). Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº .745, de 18 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua atividade financeira origina-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 –

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

5 of 19



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. FABIO JOSE DA SILVA. MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 68de0ea4-a7a8-4894-ba16-5a731c3292d6

NOTA EXPLICATIVA

Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Consolidação das Demonstrações Contábeis:

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

Poder Legislativo:

1. Câmara Municipal de Vereadores de Lagoa do Itaenga;

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal de Lagoa do Itaenga;
2. Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Itaenga (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social de Lagoa do Itaenga (FMAS);
4. Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente de Lagoa do Itaenga (FUNDECA);
1. Conselho Municipal da Criança e Adolescente de Lagoa do Itaenga;

Nome da Gestora:

Maria das Graças Arruda Silva, cargo: Prefeita Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

Nome e CRC do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

6 of 19



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 68de0ea4-a7a8-4894-ba16-5a731c3292d6

NOTA EXPLICATIVA

Bases de Mensuração utilizadas:

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

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

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

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

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

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

- β Quadro Principal;
- β Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- β Quadro das Contas de Compensação (controle); e

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

7 of 19



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 68de0ea4-a7a8-4894-ba16-5a731c3292d6

NOTA EXPLICATIVA

℞ Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

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

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

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

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

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

Quadro das Contas de Compensação:

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

8 of 19



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 68de0ea4-a7a8-4894-ba16-5a731c3292d6

NOTA EXPLICATIVA

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

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

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

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

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2021 totalizaram: R\$ 7.127.841,92. Subdivididos em:

B Caixa e Equivalentes de Caixa:

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 6.417.230,96, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Câmara Municipal de Vereadores	R\$ 1.677,42	R\$ 0,00
Prefeitura Municipal	R\$ 10.240,74	R\$ 260.584,62

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

9 of 19



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 68de0ea4-a7a8-4894-ba16-5a731c3292d6

NOTA EXPLICATIVA

Fundo Municipal de Saúde (FMS)	R\$ 256,50	R\$ 494.838,26
Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS)	R\$ 167,41	R\$ 4.524.580,35
Fundo Municipal de Defesa da Criança e do Adolescente de Lagoa do Itaenga (FUNDECA)	R\$ 1.110.793,09	R\$ 0,00
Conselho Municipal da Criança e Adolescente de Lagoa do Itaenga	R\$ 14.092,57	R\$ 0,00
Total:	R\$ 1.137.227,73	R\$ 5.280.003,23

℞ Créditos a Curto Prazo:

Ficaram registrados R\$ 166.564,11, provenientes de Impostos, Dívida Ativa e Perdas.

℞ Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Ficaram registrados o total de: R\$ 544.046,85, oriundos de Salário Família e Salário Maternidade.

℞ Estoques:

Não houve registros.

℞ Ativo Não Circulante Mantido para Venda:

Não houve registros.

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

10 of 19

NOTA EXPLICATIVA

¶ VPD Pagas Antecipadamente:

Não houve registros.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 27.453.900,51, subdivididos em:

¶ Ativo Realizável a Longo Prazo:

O valor de R\$ 249.426,01 corresponde a Dívida Ativa Tributária, já considerada a previsão de perda de dívida ativa

¶ Investimentos:

Não houve registros.

¶ Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final de 2021 foi de: R\$ 27.204.474,50, proveniente de bens móveis e imóveis.

¶ Intangível:

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 20.348.272,53. O índice de liquidez corrente em 2021 foi 0,35 ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo, o município possui R\$ 0,35 de ativos de curto prazo para cobrir. O PC subdividiu-se em:



PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL PERÍODO

Exercício de 2021

11 of 19



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 68de0ea4-a748-4894-ba16-5a731c3292d6

NOTA EXPLICATIVA

℞ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 14.938.671,21.

℞ Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:

Não houve registros.

℞ Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 2.512.155,20.

℞ Obrigações Fiscais a Curto Prazo:

Não houve registros.

℞ Provisões a Curto Prazo:

Não houve registros.

℞ Demais Obrigações a Curto Prazo:

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 2.897.446,12, provenientes de consignações, indenizações e restituições.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 40.838.822,71, subdivididas em:

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

12 of 19

NOTA EXPLICATIVA

℞ Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:

Estas totalizaram: R\$ 40.100.189,85, provenientes de Despesas com Parcelamentos junto ao INSS.

℞ Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:

Não houve registros.

℞ Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo:

Estas totalizaram R\$ 738.632,86, provenientes de Demais Fornecedores.

℞ Obrigações Fiscais a Longo Prazo:

Não houve registros.

℞ Provisões a Longo Prazo:

Não houve registros.

℞ Demais Obrigações a Longo Prazo:

Não houve registros.

℞ Resultado Diferido:

Não houve registros.



PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

13 of 19

NOTA EXPLICATIVA

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou no exercício deste demonstrativo, passando de R\$ -28.737.837,86 em 2020 para R\$ -26.605.352,81.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ -26.605.352,81.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes ao município, faltam ser regularizados R\$ 40.843.496,23.

β Saldos dos Atos Potenciais Ativos:

, Não houve registros.

β Saldos dos Atos Potenciais Passivos:

, Obrigações Contratuais: R\$ 40.843.496,23 junto a Celpe, Pasep e Inss.

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ -13.386.994,72, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

Obs: As destinações de recursos que se encontram negativas no demonstrativo simbolizam que os valores empenhados foram superiores aos recursos arrecadados. Isso pode se dar, por exemplo, por atraso nos repasses do Governo Federal e/ou Estadual; atendimento a situações extraordinárias de emergência/calamidade pública; não acompanhamento da programação orçamentária e financeira, etc.



PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

14 of 19



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 68de0ea4-a7a8-4894-ba16-5a731c3292d6

NOTA EXPLICATIVA

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS X E XIII DA RESOLUÇÃO TC N° 147, DE 01 DE DEZEMBRO DE 2021:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

15 of 19

NOTA EXPLICATIVA

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Componentes Patrimoniais avaliados por critérios distintos (Item IV do Anexo XIII da Resolução TC nº 147/2021):

Não foram utilizados critérios distintos para os componentes patrimoniais.

6. Detalhamento dos montantes expostos das demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões (critérios adotados, eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de possíveis reconhecimentos de inservibilidade de bens):

Até o fechamento deste balanço, o setor de patrimônio não disponibilizou informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Não houve reconhecimento de bens por inservibilidade.

7. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

8. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

9. Provisões no Período:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

7.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:



PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

16 of 19



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 68de0ea4-a7a8-4894-ba16-5a731c3292d6

NOTA EXPLICATIVA

Plano de Contas	R\$
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	0,00
PLANO FINANCEIRO	0,00
Provisões para Benefícios Concedidos	0,00
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
Contribuições do Ente	0,00
Contribuições do Inativo	0,00
Contribuições do Pensionista	0,00
Compensação Previdenciária	0,00
Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00
Provisões para Benefícios a Conceder	0,00
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
Contribuições do Ente	0,00
Contribuições do Ativo	0,00
Compensação Previdenciária	0,00
Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00

Plano de Contas	R\$
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS	0,00

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

17 of 19



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA, MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 68de0ea4-a748-4894-ba16-5a731c3292d6

NOTA EXPLICATIVA

PLANO PREVIDENCIÁRIO	0,00
Provisões para Benefícios Concedidos	0,00
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
Contribuições do Ente	0,00
Contribuições do Inativo	0,00
Contribuições do Pensionista	0,00
Compensação Previdenciária	0,00
Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00
Provisões para Benefícios a Conceder	0,00
Aposentadorias/Pensões/Outros Benefícios do Plano	0,00
Contribuições do Ente	0,00
Contribuições do Ativo	0,00
Compensação Previdenciária	0,00
Parcelamento de Débitos Previdenciários	0,00

10. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

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

11. Informações Relacionadas a Estoques (política contábil e critérios de valoração adotados; reversão da redução de estoques):

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques.

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

Exercício de 2021

18 of 19

NOTA EXPLICATIVA

12. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

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

13. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Obteve um valor de R\$ 4.502.349,49, proveniente de doações.

14. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não há registros para este município.

15. Avaliação externa para mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):

Não há registros para este município.

16. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

17. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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



PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

PERÍODO

19 of 19

NOTA EXPLICATIVA

18. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

19. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Maria das Graças Arruda Silva
Prefeita

Fabio José da Silva
Contador
CRC-PE nº 027956/O-4

Lagoa do Itaenga, 28 de março 2022.

