



| ATIVO                         | Exercício Atual   | Exercício Anterior | PASSIVO                            | Exercício Atual        | Exercício Anterior        |
|-------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------|------------------------|---------------------------|
| ATIVO CIRCULANTE              | 252.502,47        | 1.102,49           | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>          | <b>Exercício Atual</b> | <b>Exercício Anterior</b> |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 252.502,47        | 1.102,49           | RESULTADOS ACUMULADOS              | 252.502,47             | 1.102,49                  |
|                               |                   |                    | RESULTADO DO EXERCÍCIO             | 251.399,98             | -96.667,97                |
|                               |                   |                    | RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 1.102,49               | 97.770,46                 |
|                               |                   |                    | <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> | <b>252.502,47</b>      | <b>1.102,49</b>           |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>252.502,47</b> | <b>1.102,49</b>    | <b>TOTAL</b>                       | <b>252.502,47</b>      | <b>1.102,49</b>           |
| ATIVO FINANCEIRO              | 252.502,47        | 1.102,49           | PASSIVO FINANCEIRO                 | 0,00                   | 0,00                      |
| ATIVO PERMANENTE              | 0,00              | 0,00               | PASSIVO PERMANENTE                 | 0,00                   | 0,00                      |
| <b>SALDO PATRIMONIAL</b>      |                   |                    |                                    | <b>252.502,47</b>      | <b>1.102,49</b>           |

## COMPENSAÇÕES

| Saldo dos Atos Potenciais Ativos | Exercício Atual | Exercício Anterior | Saldo dos Atos Potenciais Passivos    | Exercício Atual  | Exercício Anterior |
|----------------------------------|-----------------|--------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------|
|                                  |                 |                    | EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | 38.577,30        | 37.087,20          |
|                                  |                 |                    | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS    | 38.577,30        | 37.087,20          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        | <b>TOTAL</b>                          | <b>38.577,30</b> | <b>37.087,20</b>   |

## DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS              | EXERCÍCIO ATUAL   | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------|
| ORDINÁRIA                           | 0,00              | 0,00               |
| VINCULADA                           | 252.502,47        | 1.102,49           |
| 18 - Transferências do FUNDEB - 60% | 252.502,47        | -7.912,41          |
| 19 - Transferência do Fundeb 40%    | 0,00              | 9.014,90           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>252.502,47</b> | <b>1.102,49</b>    |



## Notas:

O Balanço Patrimonial, conforme o MCASP, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

O Balanço Patrimonial é composto por:

"Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.

"Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.

"Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

"Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.

Com base nos dados apontados nos demais anexos integrantes da prestação de contas anual e pela movimentação do exercício anterior, foi apurado no presente exercício um Patrimônio líquido no montante de R\$ 252.502,47 alcançado de seguinte forma:

Patrimônio líquido exercício de 2020R\$ 1.102,49  
 Mais resultado patrimonial do exercício atualR\$ 251.399,98  
 Patrimônio líquido exercício de 2021R\$ 252.502,47

A seguir serão demonstrados os saldos dos grupos contábeis presentes no Balanço Patrimonial.

Caixa e equivalente de caixa

As disponibilidades do FUNDEB são compostas por valores registrados em caixa, conta corrente bancária e em aplicações financeiras de baixo risco.

Os valores registrados em Caixa foram inventariados no dia 30/12/2021 (último dia útil).

As disponibilidades são mensuradas pelo valor original, não havendo necessidade de tradução de moeda estrangeira pela ausência de transações em outras moedas. As aplicações financeiras foram atualizadas pelos rendimentos até 31/12/2021.

Os valores registrados nas contas de bancos e aplicações financeiras foram conciliados com os extratos bancários. Tal conciliação pode ser verificada na Prestação de Contas 2021.

ContaDescrição31/12/202031/12/2020  
 1.1.1.1.1.19Banco conta movimento1.102,49252.502,47

Patrimônio líquido

O Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. Os valores encontram-se discriminados no quadro principal do Balanço Patrimonial: trata-se de superávits acumulados no exercício e em exercícios anteriores. O resultado superavitário do exercício 2021 apresenta um montante de R\$ 251.399,98, evidenciado no Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais, acrescido do resultado de exercícios anteriores R\$ 1.102,49, que perfazem um Patrimônio Líquido de R\$ 252.502,47.

O saldo de Atos Potenciais Passivos apresentado no Balanço Patrimonial, refere-se a saldo de contratos realizados entre o Fundo e credores, mas não utilizados dentro do exercício de 2021. Tais contratos referem-se à prestação de serviços continuadas que ultrapassam o exercício financeiro, sendo que havendo saldo remanescente será cancelado ao final da validade do contrato ou ao final do próximo exercício. No caso em específico, o contrato refere-se ao vale alimentação pago aos profissionais de educação lotados no FUNDEB.

Vale ressaltar que o FUNDEB não possui passivo financeiro, como pode-se verificar no Anexo 17 - Demonstração da Dívida Flutuante. Dessa forma o Saldo Patrimonial Líquido do Fundo, conforme apresentado no Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial é de R\$ 252.502,47, resultantes do saldo do ativo financeiro, menos o passivo financeiro apurados no exercício.

Taquarussu, 11/03/2022

CLÓVIS JOSÉ DO NASCIMENTO  
 PREFEITO MUNICIPAL

RENALDO CORREIA DA SILVA  
 CONTADOR - CRC: 011933/O-1/MS

MARILZA NUNES DE A. NASCIMENTO  
 SECRETÁRIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO