

ITEM – 33

Balanço Patrimonial do Fundo Municipal de Saúde (Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64), evidenciando ao lado das contas contábeis os seus atributos legais (Indicador do Superávit Financeiro - Atributos Financeiros [F] e Permanente [P]), acompanhado das respectivas notas explicativas, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

A) QUADRO PRINCIPAL

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|---------------------|---------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 2.257.104,43 | 1.505.435,80 | PASSIVO CIRCULANTE | | 10.284.993,43 | 16.449.402,57 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 1.491.516,01 | 701.722,31 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 4.471.273,87 | 11.190.802,72 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 1.491.516,01 | 701.722,31 | PESSOAL A PAGAR | | 516.297,88 | 2.144.575,15 |
| CONTA ÚNICA | 01 F | 1.491.516,01 | 701.722,31 | PESSOAL A PAGAR | 06 F | 516.297,88 | 2.144.575,15 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 3.954.975,99 | 9.046.227,57 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 765.588,42 | 803.713,49 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 06 F | 0,00 | 62.693,98 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 765.588,42 | 803.713,49 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | 06 F | 2.982.236,59 | 8.133.877,79 |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS | 02 P | 765.588,42 | 803.713,49 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 06 F | 0,00 | 94.449,51 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 06 F | 972.739,40 | 89.015,99 |
| ESTOQUES | | 0,00 | 0,00 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 06 F | 0,00 | 124.927,43 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 06 F | 0,00 | 541.262,85 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 2.548.303,97 | 1.045.126,81 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 781.618,38 | 864.595,91 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 781.618,38 | 864.595,91 |
| INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES NACIONAIS | 07 F | 769.526,56 | 852.836,90 |
| IMOBILIZADO | | 2.548.303,97 | 1.045.126,81 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | 07 F | 12.091,82 | 11.759,00 |
| BENS MÓVEIS | | 2.071.037,44 | 680.973,59 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| VEÍCULOS | 05 P | 804.658,00 | 436.146,00 | OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES | | 0,00 | 0,00 |
| BENS DE INFORMÁTICA | 05 P | 14.455,50 | 14.455,50 | PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 05 P | 57.376,00 | 57.376,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 5.032.101,18 | 4.394.003,89 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 05 P | 137.604,76 | 137.604,76 | VALORES RESTITUÍVEIS | | 5.017.515,66 | 4.379.418,37 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | 05 P | 1.056.943,18 | 35.391,33 | CONSIGNAÇÕES | 08 F | 5.017.515,66 | 4.379.418,37 |
| BENS IMÓVEIS | | 496.092,11 | 382.978,80 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 14.585,52 | 14.585,52 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | 05 P | 496.092,11 | 382.978,80 | INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | 08 F | 14.585,52 | 14.585,52 |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -18.825,58 | -18.825,58 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 0,00 | 0,00 |
| (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | 05 P | -18.825,58 | -18.825,58 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 0,00 | 0,00 |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 4.805.408,40 | 2.550.562,61 | OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | PROVISÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESULTADO DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)



Exercício de 2021

2 of 20

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---|------|----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | TOTAL PASSIVO | | 10.284.993,43 | 16.449.402,57 |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| | | | | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | -5.479.585,03 | -13.898.839,97 |
| | | | | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | -5.479.585,03 | -13.898.839,97 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | -5.479.585,03 | -13.898.839,97 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | 12 P | 8.419.254,88 | -1.606.322,34 |
| | | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 12 P | -13.898.839,91 | -12.292.517,57 |
| | | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | -5.479.585,03 | -13.898.839,97 |
| | | | | TOTAL | | 4.805.408,40 | 2.550.562,60 |

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesso em: https://etec-pe.gov.br/ppv/validaDocumento.aspx?Codigo=documento:4295d3ec-7ff0-4ba-becb-1858a9985d68

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 of 20

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|------------------|------|-----------------|--------------------|---|------|-----------------|--------------------|
| ATIVO FINANCEIRO | | 1.491.516,01 | 701.722,31 | PASSIVO FINANCEIRO (10.284.993,43)+RP não Proc.(595,00) | | 10.285.588,43 | 16.449.997,52 |
| ATIVO PERMANENTE | | 3.313.892,39 | 1.848.840,30 | PASSIVO PERMANENTE | | 0,00 | 0,00 |
| | | | | SALDO PATRIMONIAL | | -5.480.180,03 | -13.899.434,91 |

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4295d3ec-7ff0-4ba-becb-1858a9985d68

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 of 20

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 | | 10.054.980,25 | 0,00 |
| GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS | | 0,00 | 0,00 | GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 0,00 | 0,00 |
| DIREITOS CONTRATUAIS | | 0,00 | 0,00 | OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | | 10.054.980,25 | 0,00 |
| OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS | | 0,00 | 0,00 | OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 | TOTAL | | 10.054.980,25 | 0,00 |



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: <https://etec.tce-pc.gov.br/gppw/validaDoc.seam> Código do documento: 4295d3ec-7ff0-4ba-becb-1858a9985d68

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4295d3e3-7ff0-4ba-becb-1858a9985d68

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA ESCADA

ESTADO DE PERNAMBUCO

BALANÇO PATRIMONIAL

Resolução TC nº 153, de 15 de dezembro de 2021



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA



Av. Dr. Antônio de Castro, 680,
Jaguaribe, Escada - PE | 55500-000
governodaescada@gmail.com
(81)3534-1400
www.escada.pe.gov.br
CNPJ: 11.294.303/0001-80

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DA ESCADA
Informações Gerais

Nome da Entidade: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE (FMS)
Natureza Jurídica: 133-3 FUNDO PÚBLICO DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA MUNICIPAL.
Domicílio do Órgão: R Dr. Antônio de Castro, nº 680, Jaguaribe – Escada– PE
CEP: 55.500-000
Telefone: (81) 3534-1400
CNPJ: 10.291.311/0001-00
Site: <https://escada.pe.gov.br/>
Secretária de Saúde: Jacilene dos Santos Galdino
Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – Maria José Fidelis Moura Gouveia
Vice Prefeito – Genival Rotilio dos Santos

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

Natureza das operações e principais atividades do órgão

A Prefeitura Municipal de Escada concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “Administração Pública em Geral”. Tem como objetivo principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos concedidos através das transferências financeiras.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4295d3ec-71f0-41ba-b0c0-1858a9985d68

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)



Exercício de 2021

NOTA EXPLICATIVA

CRC: PE – 017.714/O
Email: carlos_oliveir@hotmail.com

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª 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

DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, o Fundo Municipal de Saúde (FMS) Municipal vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE e foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

POLÍTICAS CONTÁBEIS

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/ppa/validarDoc.ccsam> Código do documento: 42956ec-7ff0-4ba-bccb-1858a9985d68

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Genericamente, a abordagem direcionada aos diversos elementos patrimoniais e orçamentários, incluindo a sistemática de registro e evidenciação, ocorreram em observância às normas vigentes, em especial, ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP – e às Macrofunções SIAFI.

As principais políticas contábeis adotadas para os grupos patrimoniais foram as seguintes:

a) Disponibilidades: As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo seu valor original e representam, essencialmente, os numerários recebidos para fazer jus ao pagamento das despesas da instituição.

b) Créditos e Obrigações: Os créditos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo seu valor original, sobremaneira, ao grupo de contas Demais Créditos e Valores a Curto Prazo no Ativo, e Fornecedores (Nacionais) e Demais Obrigações de Curto Prazo no Passivo.

c) Estoques: Os estoques são destinados à utilização própria do órgão, no curso normal de suas atividades. São mensurados pelo valor de aquisição e o método utilizado para mensuração e avaliação das saídas do estoque é o custo médio ponderado;

d) Investimentos Permanentes: As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial.

e) O Ativo Imobilizado é mensurado ou avaliado com base no valor de aquisição, e em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor é obtido com base no valor patrimonial definido nos termos da doação, ou na falta deste, em avaliação de valor justo de mercado.

f) Intangível: Os ativos intangíveis são avaliados pelo método da reavaliação, reconhecidos, inicialmente, por seu valor de aquisição ou geração interna, quando houver.

CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Com o novo PCASP, houve grande esforço da equipe técnica, para implantação de controles e procedimentos contábeis, entre eles, estão: a reavaliação patrimonial (bens móveis, imóveis e intangíveis); registro contábil da depreciação; apropriação de despesas pagas antecipadamente; e o controle de estoque.

As receitas e despesas dependentes e independentes da execução orçamentária foram escrituradas pelo método das partidas dobradas, para correta demonstração da receita efetivamente arrecadada bem como da despesa efetivamente realizada.

O Regime Contábil utilizado foi o regime Misto, sendo Regime de Caixa para o Registro das Receitas e o de Competência para as Despesas.

BALANÇO PATRIMONIAL

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA. CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://etec.pe.gov.br/va/validarDoc.aspx?emCodigoDoDocumento: 429613ec-760-4ba-becb-1858a9985d68

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

a) Critérios contábeis adotados para o Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 da Lei 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.

Pode-se usar 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 seus passivos.

Contas de Compensação – compreende os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

b) Análise do Balanço Patrimonial

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://atendimento.legis.br/ep/validaDoc> Doc:seam Código do documento: 4295d3ec-7ff0-4ba-becb-1858a9985d68

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

| Balanco Patrimonial | Exercicio Anterior | | Exercicio Atual | | |
|---------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|
| | 2020 | AV | 2021 | AV | AH |
| ATIVO | | | | | |
| Ativo Circulante | 1.505.435,80 | 59,02% | 2.257.104,43 | 46,97% | 49,93% |
| Ativo não Circulante | 1.045.126,81 | 40,98% | 2.548.303,97 | 53,03% | 143,83% |
| Total | 2.550.562,61 | 100,00% | 4.805.408,40 | 100,00% | 88,41% |
| PASSIVO | | | | | |
| Passivo Circulante | 16.449.402,52 | 100,00% | 10.284.993,43 | 100,00% | -37,47% |
| Passivo não Circulante | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | - |
| Total | 16.449.402,52 | 100,00% | 10.284.993,43 | 100,00% | -37,47% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | |
| Resultados Acumulados | -13.898.839,91 | 100,00% | -5.479.585,03 | 100,00% | -60,58% |
| Total | 2.550.562,61 | 100,00% | 4.805.408,40 | 100,00% | 88,41% |

REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS:

ATIVO CIRCULANTE

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4295d3ec-7ff0-4ba-becb-1858a9985d68

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

| | | | |
|---|------|--------------|--------------|
| ATIVO CIRCULANTE | | 2.257.104,43 | 1.505.435,80 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 1.491.516,01 | 701.722,31 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 1.491.516,01 | 701.722,31 |
| CONTA ÚNICA | 01 F | 1.491.516,01 | 701.722,31 |
| CRÉDITOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 765.588,42 | 803.713,49 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 765.588,42 | 803.713,49 |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS | 02 P | 765.588,42 | 803.713,49 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| ESTOQUES | | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA | | 0,00 | 0,00 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT | | 0,00 | 0,00 |

1) Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

O Disponível contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentado em moeda nacional.

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|-----------------------------------|---------------------|
| 1.1.1.1.1.01.00.00 | Caixa | 0,00 |
| 1.1.1.1.1.19.00.00 | Banco conta movimento e vinculada | 1.491.516,01 |
| 1.1.1.1.1.50.00.00 | Aplicação financeira | 0,00 |
| TOTAL GERAL | | 1.491.516,01 |

2) Créditos

Os direitos, os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida e anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. Os direitos, os títulos de crédito prefixadas são ajustados a valor presente. Os direitos, os títulos de crédito pós-fixadas são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado. O Fundo Municipal de Saúde reconheceu em seu patrimônio os créditos a curto prazo no valor de **R\$ 765.588,42** corresponde ao reconhecimento de repasses SUS liberados em 2021 mas com o efeito de ingresso nas contas das entidades após o final do exercício.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

3) NBC T SP 04 – Item 47 - Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor. O custo de estoques abrange todos os custos de compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de produção. Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo. A entidade não possui estoques.

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|---------------------------------------|-------------|
| 1.1.5.6.1.05.00.00 | Medicamentos e Materiais Hospitalares | 0,00 |
| TOTAL GERAL | | 0,00 |

ATIVO NÃO CIRCULANTE

| | | | |
|--|------|--------------|--------------|
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 2.548.303,97 | 1.045.126,81 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| INVESTIMENTOS | | 0,00 | 0,00 |
| IMOBILIZADO | | 2.548.303,97 | 1.045.126,81 |
| BENS MÓVEIS | | 2.071.037,44 | 680.973,59 |
| VEICULOS | 05 P | 804.658,00 | 436.146,00 |
| BENS DE INFORMÁTICA | 05 P | 14.455,50 | 14.455,50 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 05 P | 57.376,00 | 57.376,00 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 05 P | 137.604,76 | 137.604,76 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | 05 P | 1.056.943,18 | 35.391,33 |
| BENS IMÓVEIS | | 496.092,11 | 382.978,80 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | 05 P | 496.092,11 | 382.978,80 |
| (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -18.825,58 | -18.825,58 |
| (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | 05 P | -18.825,58 | -18.825,58 |
| INTANGÍVEL | | 0,00 | 0,00 |
| DIFERIDO | | 0,00 | 0,00 |

4) Investimentos Permanentes

As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial. O Município não possui investimentos permanentes.

5) Imobilizado

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4295d3ec-71f0-41b0-90ecb-1858a9985d68

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. O patrimônio municipal possui ativo imobilizado com vida econômica limitada, e por isso se sujeita ao cálculo da depreciação. O município não obteve ativos do imobilizado obtidos a título gratuito.

Ativos obtidos a títulos gratuito devem ser registrados pelo valor justo na data de sua aquisição, considerado o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação.

a) Formação de comissão do patrimônio

O decreto para criação da comissão permanente de servidores, responsáveis pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realizar procedimentos contábeis patrimonial da Entidade foi formalizado no exercício de 2021. Em 2021, iniciou o levantamento dos bens em comparação com os registros efetuados no final de 2021.

b) Reconhecimento e mensuração de ativos

Em atendimento ao princípio da Oportunidade, as transações foram reconhecidas e registradas integralmente no momento em que ocorrerem e os registros da entidade, desde que estimáveis tecnicamente, foram efetuados, mesmo na hipótese de existir razoável certeza de sua ocorrência. Os registros contábeis das transações das entidades do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e patrimoniais, prevalecendo, nos conflitos entre elas, a essência sobre a forma. Para reconhecimento dos bens como ativos, a baixa dos mesmos, foram consideradas necessárias às características de ser resultado de um evento passado, gerar benefício presente ou futuro, inerente a prestação de serviço público ou a exploração econômica, e, ser controlado pela Entidade.

No tocante a mensuração, consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. Normalmente, o valor contábil abaixo do valor de mercado se deve a perda do poder aquisitivo da moeda desde a data da aquisição dos bens. Por sua vez, o valor contábil acima do valor de mercado, se deve ao não cálculo da depreciação, mantendo o ativo, sempre o valor original e não seu valor histórico.

Em atendimento à orientação prevista nas normas, principalmente aos princípios do valor original e da continuidade, relativos ao assunto, O FMS, adotará, para fins de ajuste inicial, o valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens que apresentavam valor contábil substancialmente superior ao seu valor justo, com base em pesquisa de mercado considerando ainda a sua data de aquisição.

c) Depreciação

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://sig.ice.pe.gov.br/epp/validador>
Código de Verificação: 42956505-51f0-481a-9c1b-1858a9985d68

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Foi adotado o método de depreciação linear, com estabelecimento de valor residual e vida útil dos bens, de acordo com cada classe, atendendo ao disposto nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e elaborada com base em pesquisa de mercado. Neste exercício, adotou medidas de mensuração para reconhecimento das depreciações vinculadas ao Balanço Patrimonial. O valor acumulado de depreciação advindo do Setor Patrimonial corresponde ao montante de **R\$ 18.825,58**

d) Redução do valor recuperável (impairment)

A entidade adotará as tratativas das NBCASP, e manterá o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações, com o objetivo de determinar e avaliar sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado.

Redução a valor recuperável é o ajuste ao valor de mercado ou de consenso entre as partes para bens do ativo, quando esse for inferior ao valor líquido contábil. É o reconhecimento de uma perda dos benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço de um ativo, adicional e acima do reconhecimento sistemático das perdas de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço que se efetua normalmente.

e) Valor econômico do patrimônio

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio do Fundo de Saúde, atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2021:

| BENS MÓVEIS | | |
|--------------------|--|-------------------------|
| Conta | Descrição | Valor |
| 1.2.3.1.1.01.00.00 | Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | R\$ 137.604,76 |
| 1.2.3.1.1.02.00.00 | Bens de Informática | R\$ 14.455,50 |
| 1.2.3.1.1.03.00.00 | Móveis e Utensílios | R\$ 57.376,00 |
| 1.2.3.1.1.04.00.00 | Materiais Culturais, educacionais e de comunicação | R\$ 0,00 |
| 1.2.3.1.1.05.00.00 | Veículos | R\$ 804.658,00 |
| 1.2.3.1.1.06.00.00 | Peças e Conjuntos de Reposição | R\$ 0,00 |
| 1.2.3.1.1.99.00.00 | Demais bens móveis | R\$ 1.056.943,18 |
| TOTAL GERAL | | R\$ 2.071.037,44 |

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA. CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesso em: 09/12/2021 às 14:58:55
URL: https://etce.tcepe.gov.br/ppv/validaDoc.seam Código do documento: 4295d3ec-7ff0-4ba-becb-1858a9985d68

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

| BENS IMÓVEIS | | | |
|-----------------------------|---|-----|---------------------|
| 1.2.3.2.1.07.00.00 | Instalações | R\$ | 0,00 |
| 1.2.3.2.1.06.00.00 | Bens Imóveis em andamento | R\$ | 0,00 |
| 1.2.3.2.1.01.00.00 | Bens de uso especial | R\$ | 0,00 |
| 1.2.3.2.1.99.00.00 | Demais bens móveis | R\$ | 496.092,11 |
| TOTAL BRUTO | | R\$ | 496.092,11 |
| TOTAL DO IMOBILIZADO | | R\$ | 2.567.129,55 |
| 1.2.3.8.1.01.00 | (-) Depreciação acumulada - Bens Móveis | R\$ | (18.825,58) |
| TOTAL GERAL | | R\$ | 2.548.303,97 |

f) Intangível

Os ativos intangíveis são incorpóreos representados por direitos de uso de um bem ou direitos associados a uma organização. Não Houve Bens Intangíveis registrados em balanço para o exercício de 2021.

g) Diferido

Compreende as despesas pré-operacionais e os gastos de reestruturação que contribuirão, efetivamente, para o aumento do resultado de mais de um exercício social e que não configuram tão somente uma redução de custos ou acréscimo na eficiência operacional. Não houve registro de Ativo Não Circulante Diferido no exercício.

PASSIVO CIRCULANTE

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do Documento: 4290d3ec-7ff0-4ba-becb-1858a9985d68

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



16

NOTA EXPLICATIVA

| | | | |
|---|------|----------------------|----------------------|
| PASSIVO CIRCULANTE | | 10.284.993,43 | 16.449.402,52 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 4.471.273,87 | 11.190.802,72 |
| PESSOAL A PAGAR | | 516.297,88 | 2.144.575,15 |
| PESSOAL A PAGAR | 06 F | 516.297,88 | 2.144.575,15 |
| ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 3.954.975,99 | 9.046.227,57 |
| OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 06 F | 0,00 | 62.693,98 |
| CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | 06 F | 2.982.236,59 | 8.133.877,79 |
| OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 06 F | 0,00 | 94.449,51 |
| CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 06 F | 972.739,40 | 89.015,99 |
| OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 06 F | 0,00 | 124.927,45 |
| OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 06 F | 0,00 | 541.262,85 |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 781.618,38 | 864.595,91 |
| FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 781.618,38 | 864.595,91 |
| FORNECEDORES NACIONAIS | 07 F | 769.526,56 | 852.836,91 |
| CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | 07 F | 12.091,82 | 11.759,00 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES | | 0,00 | 0,00 |
| PROVISÕES A CURTO PRAZO | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 5.032.101,18 | 4.394.003,89 |
| VALORES RESTITUIVEIS | | 5.017.515,66 | 4.379.418,37 |
| CONSIGNAÇÕES | 08 F | 5.017.515,66 | 4.379.418,37 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 14.585,52 | 14.585,52 |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | 08 F | 14.585,52 | 14.585,52 |

6) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões, encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. A entidade reconheceu no patrimônio o montante de R\$4.471.273,87 referente a Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais de curto prazo.

7) Obrigações com fornecedores a pagar Curto Prazo

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade cujo vencimento se efetuará no exercício seguinte com denominação de Restos a Pagar Processados. O montante apresentado em balanço é de **R\$ 781.618,38** (Setecentos e oitenta e um mil, seiscentos e dezoito reais e trinta e oito centavos).

8) Demais obrigações de curto prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. No exercício de 2021, o valor corresponde a consignações, ou seja, refere-se ao saldo das Contas Extraorçamentárias, isto é, valores que foram descontados/consignados em folhas, faturas de serviços e não recolhidos no exercício ou exercício anterior. Tais valores podem ser encontrados na Demonstração da Dívida Flutuante do Órgão e o montante corresponde a **R\$ 5.032.101,18** (Cinco milhões, trinta e dois mil cento e um reais e dezoito centavos).

9) Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto e longo prazo. Foram reconhecidas as provisões de 13º salário apropriadas na base de 1/12 do valor bruto da folha de pagamento da unidade.

10) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo:

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à salários ou remunerações, bem como benefícios sociais, 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 longo prazo. Não há inscrições de obrigações a longo prazo.

11) Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à fornecedores de materiais e mercadorias utilizados nas atividades operacionais da entidade inclusive os precatórios decorrentes destas obrigações. Compreende também as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviço. Não há inscrições em de Fornecedores a Pagar em longo prazo.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesso em: <https://etce.tcepe.gov.br/app/validarDocumento.aspx> Código do Documento: 42985827f0-4ba-bceb-1858a9985d68

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

| | | | |
|---|------|----------------|----------------|
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | -5.479.585,03 | -13.898.839,91 |
| PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | -5.479.585,03 | -13.898.839,91 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | -5.479.585,03 | -13.898.839,91 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | 12 P | 8.419.254,88 | -1.606.322,34 |
| SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 12 P | -13.898.839,91 | -12.292.517,57 |

12) Patrimônio Líquido

No patrimônio líquido, deve ser evidenciado o resultado do período segregado dos resultados acumulados de períodos anteriores. O resultado patrimonial do período é a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, apurada na Demonstração das Variações Patrimoniais, que evidencia o desempenho das entidades do setor público. No encerramento do exercício, o Patrimônio Líquido (PL) compreende um montante de R\$ -5.479.585,03, com o superávit do exercício corrente no montante de R\$ 8.419.254,88.

13) Demais elementos patrimoniais

13.1 - NBC T SP 16.5 - Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

Registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Em 2021 não foram registrados ajustes de exercícios anteriores.

13.2 - NBC T SP 16.10 e MCASP, p. 161 – 7ª Edição - Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

13.3 - NBC T SP 16.01 - Transferência de Ativos

Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.

13.4 - NBC T SP 16.10 - Ativos intangíveis obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

13.5 - NBC T SP 16.7 - Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

13.6 - MCASP, p. 222 - Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias

Para os demais itens tratados sobre o contexto, não houve reconhecimento e/ou evidenciação de Ativos Contingentes e Passivos Contingentes.

13.7 - Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

13.8 - Análise de quocientes

| | | |
|------------------------------------|---|------|
| Liquidez imediata | Disponibilidades | 0,15 |
| | Passivo circulante | |
| Liquidez Corrente | Ativo Circulante | 0,22 |
| | Passivo circulante | |
| Liquidez Seca | Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo | 0,15 |
| | Passivo Circulante | |
| Liquidez Geral | Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo | 0,47 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |
| Índice de Solvência | Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante | 0,47 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |
| Endividamento Geral | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | 2,14 |
| | Ativo Total | |
| Composição do Endividamento | Passivo Circulante | 1,00 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

A Liquidez Imediata indica a capacidade financeira da entidade em honrar imediatamente seus compromissos de curto prazo contando apenas com suas disponibilidades, ou seja, os recursos disponíveis em caixa ou bancos, no caso do município, a **é 0,15** ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe **R\$ 0,15** de disponibilidade.

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.), no caso da Entidade é de **0,22**.

A Liquidez Seca demonstra quanto a entidade poderá dispor de recursos circulantes, sem levar em consideração seus itens não monetários como os estoques, almoxarifados e as despesas antecipadas, para fazer face às suas obrigações de curto prazo, no caso da entidade é de **0,15**.

A Liquidez Geral, ou índice de solvência geral, é uma medida de capacidade da entidade em honrar todas as suas exigibilidades, contando, para isso, com os seus recursos realizáveis a curto e longo prazos, o qual corresponde a **0,47**, para cada R\$ 1,00 de dívida existe **R\$ 0,47** de recursos do ativo.

O Índice de Solvência, Uma entidade é solvente quando está em condições de fazer frente a suas obrigações e ainda apresenta uma situação patrimonial que garanta sua sobrevivência no futuro. No caso da entidade é de **0,47**.

O Endividamento Geral demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso da entidade é de **2,14**.

A Composição do Endividamento representa a parcela de curto prazo sobre a composição do endividamento total. Geralmente é melhor para a entidade que suas dívidas sejam de longo prazo. No caso da entidade é de **1,00**. Todas as suas dívidas são de curto prazo.

14) Outras informações relevantes

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e direcionamento das operações da entidade

futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|---------------------|--------------------|---|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 1.491.516,01 | 701.722,31 | PASSIVO CIRCULANTE | | 10.284.993,43 | 16.449.402,52 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 1.491.516,01 | 701.722,31 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 4.471.273,87 | 11.190.802,79 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 1.491.516,01 | 701.722,31 | PESSOAL A PAGAR | | 516.297,88 | 2.144.575,15 |
| CONTA ÚNICA | | 1.491.516,01 | 701.722,31 | PESSOAL A PAGAR | | 516.297,88 | 2.144.575,15 |
| TOTAL | | 1.491.516,01 | 701.722,31 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 3.954.975,99 | 9.046.227,57 |
| | | | | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | | 2.982.236,59 | 8.133.877,79 |
| | | | | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | | 972.739,40 | 89.015,99 |
| | | | | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | | 0,00 | 62.693,98 |
| | | | | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | | 0,00 | 124.927,45 |
| | | | | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | | 0,00 | 541.262,85 |
| | | | | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | | 0,00 | 94.449,51 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 781.618,38 | 864.595,91 |
| | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | | 781.618,38 | 864.595,91 |
| | | | | FORNECEDORES NACIONAIS | | 769.526,56 | 852.836,90 |
| | | | | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | | 12.091,82 | 11.759,00 |
| | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 5.032.101,18 | 4.394.003,89 |
| | | | | VALORES RESTITUÍVEIS | | 5.017.515,66 | 4.379.418,37 |
| | | | | CONSIGNAÇÕES | | 5.017.515,66 | 4.379.418,37 |
| | | | | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 14.585,52 | 14.585,52 |
| | | | | INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES | | 14.585,52 | 14.585,52 |
| | | | | EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR | | 595,00 | 595,00 |
| | | | | EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS | | 595,00 | 0,00 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | | 595,00 | 0,00 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | | 595,00 | 0,00 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 0,00 | 595,00 |
| | | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | | 0,00 | 595,00 |
| | | | | TOTAL | | 10.285.588,43 | 16.449.997,52 |

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE FIDELIS MOURA GOUVEIA, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ep/validador/validador.jspx>
 Código do documento: 429503ec-7ff0-4ba1-bcb-1858a9985d68



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|---------------------|---------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 765.588,42 | 803.713,49 | | | | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 765.588,42 | 803.713,49 | | | | |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 765.588,42 | 803.713,49 | | | | |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS | | 765.588,42 | 803.713,49 | | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 2.548.303,97 | 1.045.126,81 | | | | |
| IMOBILIZADO | | 2.548.303,97 | 1.045.126,81 | | | | |
| BENS MÓVEIS | | 2.071.037,44 | 680.973,59 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | | 14.455,50 | 14.455,50 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | 57.376,00 | 57.376,00 | | | | |
| VEÍCULOS | | 804.658,00 | 436.146,00 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | | 137.604,76 | 137.604,76 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | | 1.056.943,18 | 35.391,33 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 496.092,11 | 382.978,80 | | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | | 496.092,11 | 382.978,80 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -18.825,58 | -18.825,58 | | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | | -18.825,58 | -18.825,58 | | | | |
| TOTAL | | 3.313.892,39 | 1.848.840,30 | | | | |



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2021

1 of 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|---|------|------------------------------|----------------------|
| | | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 001 | Ordinario | | 0,00 | -46.476,86 |
| | | | 0,00 | -46.476,86 |
| 00 | RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO) | | -6.354.820,02 | -8.339.552,02 |
| 001 | Ordinario | | -5.034.927,16 | -6.949.901,22 |
| 300 | SAÚDE | | -1.319.892,86 | -1.389.745,54 |
| 310 | SAÚDE-GERAL | | 0,00 | 94,74 |
| 02 | RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE (ORDINÁRIO) | | -66.831,09 | 0,00 |
| 300 | SAÚDE | | -66.831,09 | 0,00 |
| 07 | RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE (ORDINÁRIO) | | -1.828.576,34 | -2.970.943,31 |
| 001 | Ordinario | | 0,00 | 61.014,91 |
| 300 | SAÚDE | | -1.828.576,34 | -3.031.958,22 |
| 09 | RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS (ORDINÁRIO) | | 0,00 | -65.000,00 |
| 001 | Ordinario | | 0,00 | -65.000,00 |
| 102 | LC Nº 173/2020 - SAÚDE (ORDINÁRIO) | | -221,30 | -221,30 |
| 300 | SAÚDE | | -221,30 | -221,30 |
| 14 | TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - COVID-19 (ORDINÁRIO) | | -12.339,13 | 0,00 |
| 300 | SAÚDE | | -12.339,13 | 0,00 |
| 24 | OUTRAS TRANSF. DE CONVÊNIO OU CONTRATOS DE REPASSE DOS ESTADOS (ORDINÁRIO) | | 0,00 | -40.000,00 |
| 001 | Ordinario | | 0,00 | -40.000,00 |
| 64 | TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTE DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO (I) | | 248.261,91 | -1.776.282,79 |
| 001 | Ordinario | | 0,00 | -53.653,18 |
| 300 | SAÚDE | | 248.261,91 | -1.722.629,61 |
| 65 | BLOCO DE CUSTEIO - M.A.C. (ORDINÁRIO) | | -875.828,67 | -1.959.736,21 |
| 300 | SAÚDE | | -875.828,67 | -1.959.736,21 |
| 66 | BLOCO DE CUSTEIO - VIGILÂNCIA EM SAÚDE (ORDINÁRIO) | | -116.709,03 | -231.483,48 |
| 001 | Ordinario | | 0,00 | 61.796,06 |
| 300 | SAÚDE | | -116.709,03 | -293.279,54 |
| 67 | BLOCO DE CUSTEIO - ASSIST. FARMACEUTICA (ORDINÁRIO) | | 0,00 | -49.213,30 |
| 001 | Ordinario | | 0,00 | -2.930,00 |
| 300 | SAÚDE | | 0,00 | -46.283,30 |
| 71 | TRANSF. FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTE DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE INVESTIMI | | 385.524,71 | 530.556,93 |
| 300 | SAÚDE | | 385.524,71 | 530.556,93 |
| 8 | PORTARIA MS Nº 1.666/2020 (ORDINÁRIO) | | -172.533,46 | -929.764,60 |



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2021

2 of 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|---|------------------------------|-----------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 300 | SAÚDE | -172.533,46 | -929.764,60 |
| 9 | RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS (ORDINÁRIO) | 0,00 | 129.841,73 |
| 001 | Ordinario | 0,00 | -81.645,80 |
| 300 | SAÚDE | 0,00 | 211.487,53 |
| TOTAL | | -8.794.072,42 | -15.748.275,21 |