

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

1 of 4

**ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.717.512,96</b>	<b>4.833.930,08</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.539.139,04</b>	<b>3.958.523,30</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.406.065,14	4.779.397,93	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>1.392.342,63</b>	<b>1.424.764,46</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.406.065,14	4.779.397,93	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>612.320,92</b>	<b>614.440,88</b>
CONTA ÚNICA	F	4.406.065,14	4.779.397,93	PESSOAL A PAGAR	F	612.320,92	614.440,88
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>780.021,71</b>	<b>810.323,58</b>
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		311.447,82	54.532,15	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	542.046,73	534.167,98
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		248.140,56	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	192.873,28	166.590,74
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	248.140,56	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	22.910,32	87.373,48
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>63.307,26</b>	<b>54.532,15</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	22.191,38	22.191,38
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	63.307,26	54.532,15	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.345.772,32</b>	<b>895.068,04</b>
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>1.345.279,12</b>	<b>894.574,84</b>
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	1.156.735,88	712.955,20
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	28.753,30	21.829,70
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P	159.789,94	159.789,94
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>5.736.551,96</b>	<b>4.783.186,09</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO</b>		<b>493,20</b>	<b>493,20</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F	493,20	493,20
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>5.736.551,96</b>	<b>4.783.186,09</b>	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>4.840.428,22</b>	<b>4.055.448,82</b>	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	79.670,00	79.670,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.801.024,09</b>	<b>1.638.690,80</b>
VEÍCULOS	P	1.384.641,67	1.384.641,67	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.801.024,09</b>	<b>1.638.690,80</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	944.232,65	944.232,65	CONSIGNAÇÕES	F	1.700.357,96	1.537.483,31
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	660.236,57	660.236,57	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	100.666,13	94.997,18
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.771.647,33	986.667,93	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	0,00	6.210,31
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.418.942,54</b>	<b>1.144.626,53</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	458.056,82	458.056,82	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	960.885,72	686.569,71	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-522.818,80</b>	<b>-416.889,26</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-139.573,42	-112.141,82	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-383.245,38	-304.747,44	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>10.454.064,92</b>	<b>9.617.116,17</b>				



**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

2 of 4

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>4.539.139,04</b>	<b>3.958.523,30</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>5.914.925,88</b>	<b>5.658.592,87</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>5.914.925,88</b>	<b>5.658.592,87</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>5.914.925,88</b>	<b>5.658.592,87</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	256.333,01	3.572.003,64
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	5.658.592,87	2.086.589,23
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>5.914.925,88</b>	<b>5.658.592,87</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>10.454.064,92</b>	<b>9.617.116,17</b>



**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Orçamento Programa - Exercício de 2021

3 of 4

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	4.469.372,40	4.833.930,08	PASSIVO FINANCEIRO (4.357.157,72)+ Restos não Processado(3.464.535,07)	7.821.692,79	7.269.047,70
ATIVO PERMANENTE	5.984.692,52	4.783.186,09	PASSIVO PERMANENTE	181.981,32	181.981,32
			SALDO PATRIMONIAL	2.450.390,81	2.166.087,15



**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - 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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>34.894.607,96</b>	<b>28.838.027,41</b>
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		4.344.000,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		30.550.607,96	28.838.027,41
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>34.894.607,96</b>	<b>28.838.027,41</b>



**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**

**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.469.372,40</b>	<b>4.833.930,08</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.357.157,72</b>	<b>3.776.541,98</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.406.065,14	4.779.397,93	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>1.370.151,25</b>	<b>1.402.573,08</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.406.065,14	4.779.397,93	PESSOAL A PAGAR		612.320,92	614.440,88
CONTA ÚNICA		4.406.065,14	4.779.397,93	PESSOAL A PAGAR		612.320,92	614.440,88
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		63.307,26	54.532,15	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		757.830,33	788.132,20
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		63.307,26	54.532,15	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		542.046,73	534.167,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		63.307,26	54.532,15	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		192.873,28	166.590,74
<b>TOTAL</b>		<b>4.469.372,40</b>	<b>4.833.930,08</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		22.910,32	87.373,48
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.185.982,38</b>	<b>735.278,10</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>1.185.489,18</b>	<b>734.784,90</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		1.156.735,88	712.955,20
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		28.753,30	21.829,70
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO</b>		<b>493,20</b>	<b>493,20</b>
				CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		493,20	493,20
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.801.024,09</b>	<b>1.638.690,80</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.801.024,09</b>	<b>1.638.690,80</b>
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	6.210,31
				CONSIGNAÇÕES		1.700.357,96	1.537.483,31
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		100.666,13	94.997,18
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>3.464.535,07</b>	<b>3.492.505,72</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>3.464.535,07</b>	<b>3.492.505,72</b>
				<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>		<b>2.923.834,33</b>	<b>2.294.101,30</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		2.923.834,33	2.294.101,30
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>540.700,74</b>	<b>1.198.404,42</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		540.700,74	1.198.404,42
				<b>TOTAL</b>		<b>7.821.692,79</b>	<b>7.269.047,70</b>



**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**

Orçamento Programa - Exercício de 2021

**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

DEZEMBRO(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>248.140,56</b>	<b>0,00</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>181.981,32</b>	<b>181.981,32</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>248.140,56</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>22.191,38</b>	<b>22.191,38</b>
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>		<b>248.140,56</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>22.191,38</b>	<b>22.191,38</b>
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		248.140,56	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		22.191,38	22.191,38
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>5.736.551,96</b>	<b>4.783.186,09</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>159.789,94</b>	<b>159.789,94</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>5.736.551,96</b>	<b>4.783.186,09</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>159.789,94</b>	<b>159.789,94</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>4.840.428,22</b>	<b>4.055.448,82</b>	FORNECEDORES NACIONAIS		159.789,94	159.789,94
BENS DE INFORMÁTICA		79.670,00	79.670,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		944.232,65	944.232,65	<b>TOTAL</b>		<b>181.981,32</b>	<b>181.981,32</b>
VEÍCULOS		1.384.641,67	1.384.641,67				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.771.647,33	986.667,93				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		660.236,57	660.236,57				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.418.942,54</b>	<b>1.144.626,53</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		458.056,82	458.056,82				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		960.885,72	686.569,71				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-522.818,80</b>	<b>-416.889,26</b>				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-139.573,42	-112.141,82				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-383.245,38	-304.747,44				
<b>TOTAL</b>		<b>5.984.692,52</b>	<b>4.783.186,09</b>				



# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	-2.800.473,31	-2.808.210,43
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	-2.800.473,31	-2.808.210,43
001	Ordinario	-551.847,08	374.288,76
100	GERAL TOTAL	-4.843.674,87	-5.454.454,51
110	GERAL	3.675.046,59	3.675.046,59
300	SAÚDE	-16.527,69	-16.527,69
310	SAÚDE-GERAL	2.374.760,42	2.650.351,36
311	SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-1.261.324,54	0,00
	<b>TOTAL</b>	-480.126,99	-480.126,99
		<b>-3.352.320,39</b>	<b>-2.433.921,67</b>



**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: **10.759.784/0001-90**  
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Saúde concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.709/2020 de 30 de Novembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

**Dados do Gestor:**

Nome: Gleisy Tavares de Araújo. Cargo: Gestora. Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)  
Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE nº 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto:rochana975@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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6.

**Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, demais créditos e valores a curto prazo e outros créditos a receber e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros





e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2021 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2021 soma R\$ 4.717.512,96, diminuindo em R\$ 116.417,12, em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 4.833.930,08.

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021, R\$ 4.406.065,14, houve uma diminuição com relação a 2020 de R\$ 373.332,79.

##### **1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo**



A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2021 foi de R\$ 311.447,82, houve um aumento com relação a 2020 de R\$ 256.915,67.

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2020 totalizou R\$ 4.783.186,09. No exercício de 2021 chegou ao montante de R\$ 5.736.551,96 sendo:

Descrição	2021	2020
Bens Móveis	4.840.428,22	4.055.448,82
Bens Imóveis	1.418.942,54	1.144.626,53
Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-522.818,80	-416.889,26
Total	5.736.551,96	4.783.186,09

No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Saúde nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 784.979,40 em relação ao ano de 2020) e Imóveis (aumento de R\$ 274.316,01 em relação ao ano de 2020), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

### 1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2020 está acumulada em R\$ -416.889,26 e em 2021 o valor de R\$ -522.818,80. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.



### **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2021 o valor de R\$ 4.539.139,04, um aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 580.615,74.

#### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$ 612.320,92, Encargos sociais a Pagar em 2021 no valor de R\$ 780.021,71, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 1.345.772,32 e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 1.801.024,09.

#### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

#### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

### **1.4 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2020 foi de R\$ 5.658.592,87 e em 2021 totalizou em R\$ 5.914.925,88 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 256.333,01, de 2020 para 2021, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

### **1.5 Outras Informações relevantes:**

#### **1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

#### **1.5.2 Divulgações não financeiras:**

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

#### **1.5.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**



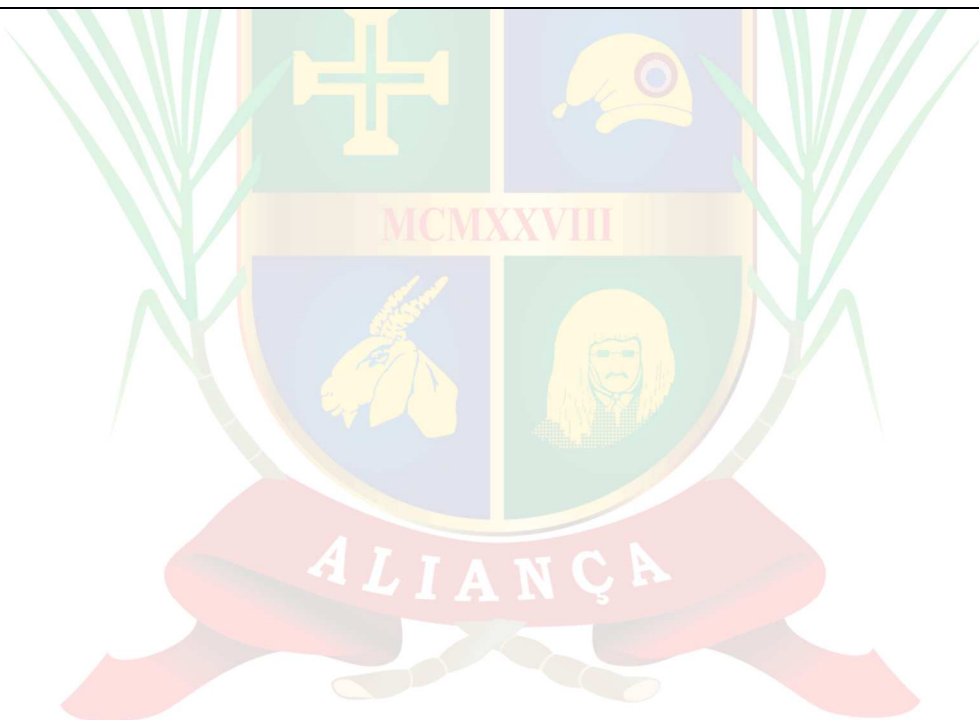
Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

#### **1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

#### **1.5.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, 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 parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.





**NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

NBC T SP 16.5	<p><b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b></p> <p>Não foram reconhecidos alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP – 8ª Edição	<p><b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p> <p><b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b></p> <p>Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p><b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p><b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b></p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p><b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b></p> <p>a. <b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</b> Foi detalhada de forma analítica no grupo de conta Demais créditos e valores a curto prazo, se detalhando na conta adiantamentos concedidos e outros créditos a receber e valores a curto prazo .</p> <p>b. <b>Imobilizado</b> As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Demais Bens Móveis e Bens Imóveis, com registro e apuração de responsabilidade do Departamento de Patrimônio do Município, sendo aplicada a metodologia de Depreciação com método linear a proporção de 10%a.a.</p> <p>c. <b>Intangível</b> Não há registro de bens intangíveis.</p>







	<p>d. <b>Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo e a longo prazo</b></p> <p>Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a pagar, Encargos Sociais a Pagar, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo e demais obrigações a curto prazo.</p> <p>Estão registrados de maneira analítica, conforme orientação do MCASP 8ª Edição.</p> <p>e. <b>Demais elementos patrimoniais, quando relevante.</b></p> <p>Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b></p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b></p> <p>Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. <b>Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas.</b></p> <p>O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b></p> <p>Nada a Declarar.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b></p> <p>Não se aplica.</p>





NBC T SP 03 – Item 97 e 98	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>o valor contábil no início e no final do período;</li><li>provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</li><li>valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</li><li>valores não utilizados revertidos durante o período; e</li><li>o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.</li><li>breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços;</li><li>indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;</li><li>valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</li></ol> <p><b>Não houveram registros para provisão dos valores.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 100	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável:</li><li>Uma estimativa de seus efeitos financeiros;</li><li>Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e</li><li>A possibilidade de algum reembolso.</li></ul> <p><b>Não houve registro</b></p>





NBC T SP 04 – Item 47	<p><b>Em relação aos estoques, divulgar:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;</li><li>B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;</li><li>C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;</li><li>D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;</li><li>E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;</li><li>F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;</li><li>G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e</li><li>H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.</li></ul> <p><b>Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almoxarifado Central.</b></p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p><b>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</b></p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p><b>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</b></p> <p><b>Esse item estará demonstrado detalhadamente no Balanço Patrimonial Consolidado.</b></p>







NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;</li><li>o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;</li><li>o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;</li><li>a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados.</li></ol> <p><b>Não há nada a registrar.</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</li></ol> <p><b>Não há nada a registrar quanto a esse item.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p><b>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p><b>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</b></p>
MCASP – 8ª Edição	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;</li><li>O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;</li><li>Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;</li><li>Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a</li></ol>





um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e na estimativa anterior;

- e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.

**Não há registro de Impairment.**

