

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

1 of 2

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		11.117.799,38	14.743.739,79	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		22.637.033,33	21.309.278,60
<u>TESOURO</u>		<u>9.084,09</u>	<u>24.290,98</u>	<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS</u>		<u>9.365.441,79</u>	<u>9.313.551,01</u>
ORDINARIO		0,00	24.290,98	SAÚDE		2.113.742,32	9.313.551,01
SAÚDE		9.084,09	0,00	SAÚDE-GERAL		7.251.699,47	0,00
<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS</u>		<u>10.339.103,15</u>	<u>14.491.876,47</u>	<u>TESOURO</u>		<u>13.271.591,54</u>	<u>10.062.676,41</u>
ORDINARIO		9.500.245,43	0,00	SAÚDE		4.227,00	10.062.676,41
SAÚDE		838.857,72	14.472.139,05	SAÚDE-GERAL		13.267.364,54	0,00
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	19.737,42	<u>ENFRENTAMENTO AO COVID-19</u>		<u>0,00</u>	<u>1.933.051,18</u>
<u>ENFRENTAMENTO AO COVID-19</u>		<u>769.612,14</u>	<u>227.572,34</u>	SAÚDE		0,00	1.933.051,18
SAÚDE		769.612,14	227.572,34	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	162.946,69
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		10.767.582,19	9.003.004,96	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>10.767.582,19</u>	<u>9.003.004,96</u>	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>			
REPASSE RECEBIDO		10.767.582,19	9.003.004,96	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>162.946,69</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO		0,00	162.946,69
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.862.830,74	3.640.656,32	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.484.511,77	3.014.069,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.296.338,41</u>	<u>1.769.877,10</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.058.449,39</u>	<u>1.355.838,97</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		540.700,74	1.198.404,42	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		562.098,78	697.193,80
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		755.637,67	571.472,68	RP PROCESSADOS PAGOS		496.350,61	658.645,17
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.540.916,54</u>	<u>1.810.612,67</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>1.391.711,48</u>	<u>1.463.622,15</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		350.370,60	379.368,93	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		360.094,32	367.580,59
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		204.293,49	296.358,54	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		90.742,37	104.221,69
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		981,00	885,02	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		1.004,25	706,37
ISS		41.671,11	10.238,78	ISS		192,50	1.040,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		242.941,29	329.378,60	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		247.531,80	464.118,22
OUTROS DEPÓSITOS		5.668,95	8.556,86	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		19.493,55	0,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		155,01	6.210,31	PENSÃO ALIMENTÍCIA		5.391,09	4.033,59
PENSÃO ALIMENTÍCIA		6.446,99	183.238,60	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		22.028,52	24.098,83
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		47.269,00	51.637,65	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		645.233,08	497.822,86
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		641.119,10	544.739,38	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>34.350,90</u>	<u>194.607,88</u>
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>25.575,79</u>	<u>60.166,55</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		34.350,90	39.662,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		25.575,79	58.839,40				



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021

2 of 2

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
FAMÍLIA PAGO				FAMÍLIA PAGO			
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	1.327,15	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	154.945,88
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		4.779.397,93	1.878.291,15	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		4.406.065,14	4.779.397,93
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>4.779.397,93</u>	<u>1.878.291,15</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>4.406.065,14</u>	<u>4.779.397,93</u>
CONTA ÚNICA		4.779.397,93	1.878.291,15	CAIXA		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	CONTA ÚNICA		4.406.065,14	4.779.397,93
TOTAL		29.527.610,24	29.265.692,22	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		29.527.610,24	29.265.692,22



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Orçamento Programa - Exercício de 2021

1 of 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	9.084,09	0,00	9.084,09	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	9.084,09	0,00	9.084,09	0,00	0,00	0,00
29 ENFRENTAMENTO AO COVID-19	769.612,14	0,00	769.612,14	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	769.612,14	0,00	769.612,14	0,00	0,00	0,00
9 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	10.339.103,15	0,00	10.339.103,15	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	9.500.245,43	0,00	9.500.245,43	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	838.857,72	0,00	838.857,72	0,00	0,00	0,00
TOTAL	11.117.799,38	0,00	11.117.799,38	0,00	0,00	0,00





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
Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: 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:



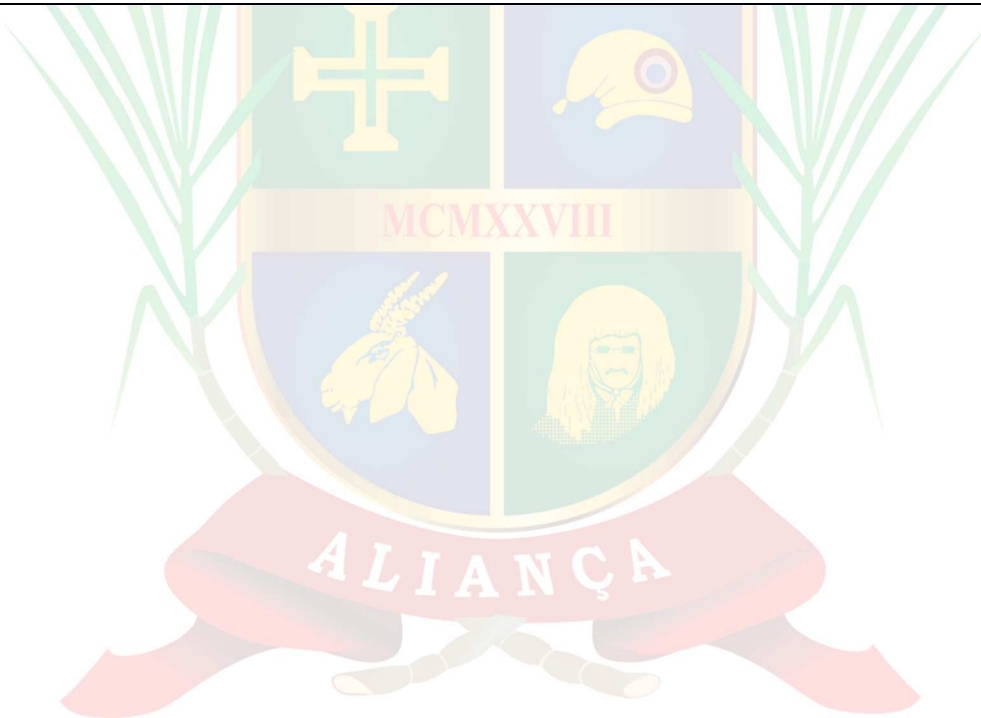
Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

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 AO BALANÇO FINANCEIRO

MCASP – 8ª Edição	<p>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</p> <p>Foram admitidos a título de receita orçamentária o valor de R\$ 11.117.799,38 (Onze milhões, cento e dezessete mil, setecentos e noventa e nove reais e trinta e oito centavos), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$ 10.767.582,19 (Dez milhões, setecentos e sessenta e sete mil, quinhentos e oitenta e dois reais e dezenove centavos) e a título de saldo do exercício anterior o valor de R\$ 4.779.397,93 (Quatro milhões, setecentos e setenta e nove mil, trezentos e noventa e sete reais e noventa e três centavos) para o Fundo Municipal.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 755.637,67 (Setecentos e cinquenta e cinco mil, seiscentos e trinta e sete reais e sessenta e sete centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados, R\$ 540.700,74 (Quinhentos e quarenta mil, setecentos reais e setenta e quatro centavos), a título de depósitos restituíveis e valores vinculados o valor de R\$ 1.540.916,54 (Hum milhão, quinhentos e quarenta mil, novecentos e dezesseis reais e cinquenta e quatro centavos) e a título de outros recebimentos extra orçamentários o valor de R\$ 25.575,79 (Vinte e cinco mil, quinhentos e setenta e cinco reais e setenta e nove centavos) . Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>

