

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.1	6.183.212,17	4.717.512,96	PASSIVO CIRCULANTE	1.3	5.065.523,19	4.539.139,04
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.1.1	6.183.212,17	4.406.065,14	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.657.430,08	1.392.342,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.183.212,17	4.406.065,14	PESSOAL A PAGAR	1.3.1	612.320,92	612.320,92
CONTA ÚNICA	F	6.183.212,17	4.406.065,14	PESSOAL A PAGAR	F	612.320,92	612.320,92
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.3.1	1.045.109,16	780.021,71
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.1.2	0,00	311.447,82	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	534.167,98	542.046,73
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	248.140,56	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	435.570,37	192.873,28
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	0,00	248.140,56	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	53.179,43	22.910,32
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	63.307,26	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	22.191,38	22.191,38
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	63.307,26	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.3.1	1.269.269,40	1.345.772,32
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		1.268.776,20	1.345.279,12
ESTOQUES		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	920.604,78	1.156.735,88
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	35.958,00	28.753,30
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	P	312.213,42	159.789,94
ATIVO NÃO CIRCULANTE		6.354.239,08	5.736.551,96	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		493,20	493,20
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	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	1.2.1	6.354.239,08	5.736.551,96	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
BENS MÓVEIS	1.2.1	5.523.484,31	4.840.428,22	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	79.670,00	79.670,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.3.1	2.138.823,71	1.801.024,09
VEÍCULOS	P	1.384.641,67	1.384.641,67	VALORES RESTITUÍVEIS		2.138.823,71	1.801.024,09
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	944.232,65	944.232,65	CONSIGNAÇÕES	F	1.973.185,99	1.700.357,96
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	660.236,57	660.236,57	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	165.637,72	100.666,13
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	2.454.703,42	1.771.647,33	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	1.2.1	1.421.879,17	1.418.942,54	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	458.056,82	458.056,82	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	963.822,35	960.885,72	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	1.2.2	-591.124,40	-522.818,80	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-139.573,42	-139.573,42	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-451.550,98	-383.245,38	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		12.537.451,25	10.454.064,92				



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 2

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
				TOTAL PASSIVO		5.065.523,19	4.539.139,04
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.4	7.471.928,06	5.914.925,88
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		7.471.928,06	5.914.925,88
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		7.471.928,06	5.914.925,88
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.557.002,18	256.333,01
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	5.914.925,88	5.658.592,87
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		7.471.928,06	5.914.925,88
				TOTAL		12.537.451,25	10.454.064,92



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		6.183.212,17	4.469.372,40	PASSIVO FINANCEIRO (4.731.118,39)+RP não Proc.(4.689.990,07)		9.421.108,46	7.821.692,79
ATIVO PERMANENTE		6.354.239,08	5.984.692,52	PASSIVO PERMANENTE		334.404,80	181.981,32
				SALDO PATRIMONIAL		2.781.937,99	2.450.390,81



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5fa21887-4ef1-4ca7-9d7b-b91e39d2ac2e

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811.xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812.xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		38.262.454,37	34.894.607,96
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		4.458.000,00	4.344.000,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		33.804.454,37	30.550.607,96
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		38.262.454,37	34.894.607,96



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 5fa21887-4ef7-4ca7-9d7b-b91e39d2a2e2

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

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO		PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		6.183.212,17	4.469.372,40	PASSIVO CIRCULANTE		4.731.118,39	4.357.157,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		6.183.212,17	4.406.065,14	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.635.238,70	1.370.151,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.183.212,17	4.406.065,14	PESSOAL A PAGAR		612.320,92	612.320,92
CONTA ÚNICA		6.183.212,17	4.406.065,14	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.022.917,78	757.830,33
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	63.307,26	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		534.167,98	542.046,73
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	63.307,26	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		435.570,37	192.873,28
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO		0,00	63.307,26	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		53.179,43	22.910,32
TOTAL		6.183.212,17	4.469.372,40	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		957.055,98	1.185.982,38
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		956.562,78	1.185.489,18
				FORNECEDORES NACIONAIS		920.604,78	1.156.735,88
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		35.958,00	28.753,30
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		493,20	493,20
				CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO		493,20	493,20
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.138.823,71	1.801.024,09
				VALORES RESTITUIVEIS		2.138.823,71	1.801.024,09
				CONSIGNAÇÕES		1.973.185,99	1.700.357,96
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS		165.637,72	100.666,13
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		4.689.990,07	3.464.535,07
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		4.689.990,07	3.464.535,07
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		3.210.175,11	2.923.834,33
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		3.210.175,11	2.923.834,33
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.479.814,96	540.700,74
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.479.814,96	540.700,74
				TOTAL		9.421.108,46	7.821.692,79



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

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO		PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	0,00	248.140,56	PASSIVO CIRCULANTE	334.404,80	181.981,32
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	248.140,56	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	22.191,38	22.191,38
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	248.140,56	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	22.191,38	22.191,38
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	0,00	248.140,56	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	22.191,38	22.191,38
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.354.239,08	5.736.551,96	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	312.213,42	159.789,94
IMOBILIZADO	6.354.239,08	5.736.551,96	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	312.213,42	159.789,94
BENS MÓVEIS	5.523.484,31	4.840.428,22	FORNECEDORES NACIONAIS	312.213,42	159.789,94
BENS DE INFORMÁTICA	79.670,00	79.670,00	TOTAL	334.404,80	181.981,32
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	944.232,65	944.232,65			
VEÍCULOS	1.384.641,67	1.384.641,67			
DEMAIS BENS MÓVEIS	2.454.703,42	1.771.647,33			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	660.236,57	660.236,57			
BENS IMÓVEIS	1.421.879,17	1.418.942,54			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	458.056,82	458.056,82			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	963.822,35	960.885,72			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-591.124,40	-522.818,80			
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-139.573,42	-139.573,42			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-451.550,98	-383.245,38			
TOTAL	6.354.239,08	5.984.692,52			



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 14- BALANÇO PATRIMONIAL

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

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Pág.: 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinário	-2.798.079,81	-2.800.473,31
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-2.798.079,81	-2.800.473,31
001	Ordinário	-439.766,48	-551.847,08
100	GERAL TOTAL	-4.584.409,83	-4.843.674,87
110	GERAL	3.674.996,09	3.675.046,59
300	SAÚDE	-16.527,69	-16.527,69
310	SAÚDE-GERAL	4.454.969,18	2.374.760,42
311	SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICACÕES FINANCEIRAS	-3.488.667,24	-1.261.324,54
01	TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)	-480.126,99	-480.126,99
001	Ordinário	-50,00	0,00
		-50,00	0,00
TOTAL		-3.237.896,29	-3.352.320,39





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 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.750/2021 de 04 de Novembro de 2021 (LOA 2022). 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: 01/01/2022 a 31/12/2022.

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 nº 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 117 de 28 de dezembro de 2021 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª 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 (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

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 2022 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 31/12/2022 soma R\$ 6.183.212,17, aumentando em R\$ 1.465.699,21, em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 4.717.512,96.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2022, R\$ 6.183.212,17, houve um aumento com relação a 2021 de R\$ 1.777.147,03.



1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2022 foi de R\$ 0,00, houve uma diminuição com relação a 2021 de R\$ 311.447,82.

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 2021 totalizou R\$ 5.736.551,96. No exercício de 2022 chegou ao montante de R\$ 6.354.239,08 sendo:

Descrição	2022	2021
Bens Móveis	5.523.484,31	4.840.428,22
Bens Imóveis	1.421.879,17	1.418.942,54
Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-591.124,40	-522.818,80
Total	6.354.239,08	5.736.551,96

No decurso do exercício de 2022 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Saúde nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 683.056,09 em relação ao ano de 2021) e Imóveis (aumento de R\$ 2.936,63 em relação ao ano de 2021), 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 2021 está acumulada em R\$ -522.818,80 e em 2022



o valor de R\$ -591.124,40. 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 2022 o valor de R\$ 5.065.523,19, um aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 526.384,15.

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 2022 no valor de R\$ 1.045.109,16, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 1.269.269,40 e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 2.138.823,71.

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 2021 foi de R\$ 5.914.925,88 e em 2022 totalizou em R\$ 7.471.928,06 (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\$ 1.557.002,18, de 2021 para 2022, 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	Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver. Não foram reconhecidos alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.
NBC T SP 16.10 e MCASP – 9ª Edição	Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração): Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito. Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem. Não houve transferência de ativos.
NBC T SP 16.10	Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração) Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.
NBC T SP 16.7	Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos. Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.
MCASP – 9ª Edição	Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal: <ul style="list-style-type: none">a. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo 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 .b. Imobilizado 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.c. Intangível Não há registro de bens intangíveis.





	<p>d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo e a longo prazo 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. Estão registrados de maneira analítica, conforme orientação do MCASP 9ª Edição.</p> <p>e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP – 9ª Edição	<p>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis. Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP – 9ª Edição	<p>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</p> <p>a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens. 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. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP – 9ª Edição	<p>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias Nada a Declarar.</p>
MCASP – 9ª Edição	<p>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo 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">o valor contábil no início e no final do período;provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;valores não utilizados revertidos durante o período; eo aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços;indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso. <p>Não houveram registros para provisão dos valores.</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">Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável;Uma estimativa de seus efeitos financeiros;Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; eA possibilidade de algum reembolso. <p>Não houve registro</p>





NBC T SP 04 – Item 47	<p>Em relação aos estoques, divulgar:</p> <ul style="list-style-type: none">A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; eH. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos. <p>Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almoxarifado Central.</p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p>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.</p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
MCASP – 9ª Edição	<p>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.</p> <p>Esse item estará demonstrado detalhadamente no Balanço Patrimonial Consolidado.</p>





NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none">o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados. <p>Não há nada a registrar.</p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none">A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos. <p>Não há nada a registrar quanto a esse item.</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>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</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>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</p>
MCASP – 9ª Edição	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none">Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;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





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.

