

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2020)**

Orçamento Programa - Exercício de 2020

1 of 4

**A) QUADRO PRINCIPAL** **ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>9.195.842,87</b>	<b>6.953.094,68</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.186.377,60	6.953.094,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.186.377,60	6.953.094,68
CONTA ÚNICA	F	9.186.377,60	6.953.094,68
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		9.465,27	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		9.465,27	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	-9.465,27
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	9.465,27	9.465,27
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>25.197.665,38</b>	<b>23.172.854,00</b>
IMOBILIZADO		25.197.665,38	23.172.854,00
BENS MÓVEIS		13.692.980,43	12.506.565,41
BENS DE INFORMÁTICA	P	240,00	0,00
VEÍCULOS	P	971.949,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	256.164,40	152.257,90
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	2.416,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	107.740,52	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	12.354.470,51	12.354.307,51
BENS IMÓVEIS		13.145.883,77	12.082.508,37
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	13.145.883,77	12.082.508,37
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.641.198,82	-1.416.219,78
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-118.613,43	-12.275,89
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.522.585,39	-1.403.943,89
<b>TOTAL</b>		<b>34.393.508,25</b>	<b>30.125.948,68</b>
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>			
		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>25.125.070,61</b>	<b>15.477.175,36</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		25.125.070,61	15.477.175,36
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		25.125.070,61	15.477.175,36
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	9.647.895,25	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	15.477.175,36	15.477.175,36
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>25.125.070,61</b>	<b>15.477.175,36</b>
<b>TOTAL</b>		<b>34.393.508,25</b>	<b>30.125.948,68</b>



Documento Assinado Digitalmente por: CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA, NADEGI ALVES DE QUEIROZ  
Acesse em: <https://stecf.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 303d2d69-eccl-431c-8e83-3bb8b4e8d76f

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2020)**

Orçamento Programa - Exercício de 2020

2 of 4

**A) QUADRO PRINCIPAL** **ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

ESPECIFICAÇÃO	ATIVO			PASSIVO		
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual



Documento Assinado Digitalmente por: CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA, NADEGI ALVES DE QUEIROZ  
Acesse em: <https://stc.ce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 303d2d69-eecl-431c-8e83-3bb8b4e8d76f

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2020)**

Orçamento Programa - Exercício de 2020

3 of 4

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

ATIVO FINANCEIRO	9.186.377,60	6.943.629,41	PASSIVO FINANCEIRO (9.268.437,64)+ Restos não Processados(352.804,26)	9.621.241,90	15.657.559,24
ATIVO PERMANENTE	25.207.130,65	23.182.319,27	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	24.772.266,35	14.468.389,44



Documento Assinado Digitalmente por: CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA, NADEGI ALVES DE QUEIROZ  
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 303d2d69-eccl-431c-8e83-3bb8b4e8d76f

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2020)**

Orçamento Programa - Exercício de 2020

4 of 4

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO		ESPECIFICAÇÃO					
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				COMPENSAÇÕES		389.128,67	0,00
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		389.128,67	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>389.128,67</b>	<b>0,00</b>



Documento Assinado Digitalmente por: CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA, NADEGI ALVES DE QUEIROZ  
Acesse em: [https://sice.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo\\_documento=303d2d269-eecl-431c-8e83-3bb84e8d76f](https://sice.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento=303d2d269-eecl-431c-8e83-3bb84e8d76f)

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

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

1 of 1

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

<b>ATIVO</b>		<b>PASSIVO</b>					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		9.186.377,60	6.943.629,41	PASSIVO CIRCULANTE		9.268.437,64	14.648.773,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.186.377,60	6.953.094,68	OBRIÇÓES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIAI		3.825.487,11	7.594.346,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.186.377,60	6.953.094,68	PESSOAL A PAGAR		3.386.401,83	6.128.039,38
CONTA ÚNICA		9.186.377,60	6.953.094,68	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.386.401,83	6.128.039,38
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	-9.465,27	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	439.085,28	1.466.306,62
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	-9.465,27	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		439.085,28	788.453,52
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	-9.465,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.400.500,22	5.926.421,79
TOTAL		9.186.377,60	6.943.629,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.400.500,22	5.926.421,79
				FORNECEDORES NACIONAIS		3.381.079,72	5.904.841,29
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		19.420,50	21.580,50
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.042.450,31	1.128.005,53
				VALORES RESTITUIVEIS		2.028.838,09	1.128.005,53
				CONSIGNAÇÕES		2.028.838,09	1.128.005,53
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		13.612,22	0,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		13.612,22	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		352.804,26	1.008.785,92
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		352.804,26	1.008.785,92
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		285.457,43	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		285.457,43	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		67.346,83	1.008.785,92
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		67.346,83	1.008.785,92
				TOTAL		9.621.241,90	15.657.559,24



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

Orçamento Programa - Exercício de 2020

1 of 1

DEZEMBRO(31/12/2020)

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

<b>ATIVO</b>		<b>PASSIVO</b>					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>							
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		9.465,27	9.465,27			9.465,27	9.465,27
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		9.465,27	9.465,27			9.465,27	9.465,27
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>25.197.665,38</b>	<b>23.172.854,00</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>25.197.665,38</b>	<b>23.172.854,00</b>				
BENS MÓVEIS		13.692.980,43	12.506.565,41				
BENS DE INFORMÁTICA		240,00	0,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		256.164,40	152.257,90				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		2.416,00	0,00				
VEÍCULOS		971.949,00	0,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		107.740,52	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		12.354.470,51	12.354.307,51				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>13.145.883,77</b>	<b>12.082.508,37</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		13.145.883,77	12.082.508,37				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.641.198,82	-1.416.219,78				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-118.613,43	-12.275,89				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.522.585,39	-1.403.943,89				
<b>TOTAL</b>		<b>25.207.130,65</b>	<b>23.182.319,27</b>				



**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

1 of 1

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

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

		DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		Nota	ATUAL	EXERC. ANTERIOR	
001	Ordinário		-196.230,80	0,00	0,00
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>		-196.230,80	0,00	0,00
001	Ordinário		1.603.675,49	0,00	0,00
300	SAÚDE		-810.712,86	0,00	0,00
01	<b>TRANSFERENCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (ORDINÁRIO)</b>		2.414.388,35	0,00	0,00
001	Ordinário		-712.498,51	0,00	0,00
86	<b>OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS (ORDINÁRIO)</b>		-712.498,51	0,00	0,00
001	Ordinário		1.023.423,47	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>1.718.369,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

### INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: 41.230.038/0001-38

**Av. Doutor Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe – CEP 54.768-000**

O Fundo Municipal de Saúde concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 737/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

### Dados do Gestor:

Nome: **Arnon Vieira do Nascimento** - Período **01/01/2020 a 30/09/2020**

Nome: **Antonio Fernando Amato Botelho dos Santos** – Período **02/10/2020 a 31/12/2020**

### 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) (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2020.

Nome: **Cíntia Sarine Correia de Lima**, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail:[cintiasarine@gmail.com](mailto:cintiasarine@gmail.com), Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe. Período **01/09/2020 a 31/12/2020**.

### 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 877 de 20 de dezembro de 2018, 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 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

### 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, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e





## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). 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 2020 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 evidência 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**

Os valores lançados no Exercício de 2020, registra a importância de R\$9.195.842,87 (Nove milhões, cento e noventa e cinco mil, oitocentos e quarenta e dois reais e oitenta e sete centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2019 de R\$2.242.748,19 (Dois milhões, duzentos e quarenta e dois mil, setecentos e quarenta e oito reais e dezenove centavos).

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

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo de Saúde no valor de R\$9.186.377,60 (Nove mil, cento e oitenta e seis mil, trezentos e setenta e sete reais e sessenta centavos).



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

### 1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

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

Foram registrados R\$ 9.465,27 (Nove mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e vinte e sete centavos) no Ativo Circulante.

### 1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

### 1.2.2 Investimento

Foram registrados R\$ 2.249.790,42 (Dois milhões, duzentos e quarenta e nove mil, setecentos e noventa reais e quarenta e dois centavos) Exercício de 2020.

### 1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$25.197.665,38 (Vinte e cinco milhões, cento e noventa e sete mil, seiscentos e sessenta e cinco reais e trinta e oito centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$1.641.198,82 (Hum milhão, seiscentos e quarenta e um mil, cento e noventa e oito reais e oitenta e dois centavos) conforme estabelece o MCASP.

### 1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$1.641.198,82 (Hum milhão, seiscentos e quarenta e um mil, cento e noventa e oito reais e oitenta e dois centavos) a título de Depreciação

## 1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$9.268.437,64 (Nove milhões, duzentos e sessenta e oito mil, quatrocentos e trinta e sete reais e sessenta e quatro centavos).

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

Foram registrados como Pessoal a Pagar o valor de R\$3.386.401,83 (Três milhões, trezentos e oitenta e seis mil, quatrocentos e um reais e oitenta e três centavos) e ainda o valor de R\$439.085,28 (Quatrocentos e trinta e nove mil, oitenta e cinco reais e vinte e oito centavos a título de encargos sociais a pagar).

## **Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Não há registro.

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

Foram registrados a importância de R\$3.400.500,00 (Tres milhões, quatrocentos mil, quinhentos reais e vinte e dois centavos).



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

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

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$2.042.450,31 (Dois milhões, quarenta e dois mil, quatrocentos e cinquenta reais e trinta e um centavos).

### **1.4 Passivo Não Circulante**

#### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**

Não há registro.

### **1.5 Patrimônio Líquido**

Foram registrados o valor de R\$25.125.070,61 (Vinte e cinco milhões, cento e vinte e cinco mil, setenta reais e sessenta e um centavos) a título Patrimônio Líquido.

### **1.6 Outras Informações relevantes:**

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

Houve registros no valor de R\$389.128,67

#### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

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

#### **1.6.3 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.

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

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

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 reconhecidas 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> Foram registrados o valor de R\$9.465,27 ( Quatro mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e vinte e sete centavos)</p> <p>b. <b>Imobilizado</b> Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$25.197.665,38 (Vinte e cinco milhões, cento e noventa e sete mil, seiscentos e sessenta e cinco reais e trinta e oito centavos).</p> <p>c. <b>Intangível</b> Não há registro de bens intangíveis.</p>



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

	<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> Foram registrados o valor de R\$3.386.401,83 ( Três milhões,trezentos e oitenta e seis mil, quatrocentos e um reais e oitenta e três centavos)</p> <p>e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. 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> Foram contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$1.522.585,39 (Hum milhão, quinhentos e vinte e dois mil, quinhentos e oitenta e cinco reais e trinta e nove centavos), como igualmente foram registrados a título de Amortização Acumulada o valor de R\$118.613,43 (Cento e dezoito mil, seiscentos e treze reais e quarenta e três centavos).</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 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>



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

<p>NBC T SP 03 – Item 97 e 98</p>	<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>
<p>NBC T SP 03 – Item 100</p>	<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>



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

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><i>Não há registros.</i></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>Não se aplica</b></p>



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

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>





## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

MCASP, 7ª Edição, p. 198	<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 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;</li><li>Para um ativo individual, a natureza do ativo.</li></ol> <p><b>Não há registro de Impairment.</b></p>
--------------------------	--

