

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

2 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DIFERIDO		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO <small>NOTA 10</small>		6.703.769,08	6.606.362,18
TOTAL		7.387.012,36	7.037.292,82	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		6.703.769,08	6.606.362,18
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		6.703.769,08	6.606.362,18
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	97.406,90	281.907,90
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	6.606.362,18	6.324.454,28
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.703.769,08	6.606.362,18
				TOTAL		7.387.012,36	7.037.292,82



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

3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		1.530.748,91	2.130.450,70	PASSIVO FINANCEIRO (683.243,28)+RP não Proc.(13.950,00)		697.193,28	430.930,64
ATIVO PERMANENTE		5.856.263,45	4.906.842,12	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		6.689.819,08	6.606.362,18



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

4 de 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
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		9.298.685,06	6.127.119,77
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		9.298.685,06	6.127.119,77
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		9.298.685,06	6.127.119,77



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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.530.748,91	2.130.450,70	PASSIVO CIRCULANTE		683.243,28	430.930,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.496.832,28	2.097.713,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		58.692,92	24.153,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.496.832,28	2.097.713,52	PESSOAL A PAGAR		2.426,67	2.426,67
CONTA ÚNICA		1.461.525,46	2.095.389,17	PESSOAL A PAGAR		2.426,67	2.426,67
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		35.306,82	2.324,35	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		56.266,25	21.727,23
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		33.916,63	32.737,18	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		1.032,60	1.032,60
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		33.916,63	32.737,18	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		28.591,05	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		7.655,35	7.655,35	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		14.574,00	824,60
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		7.226,36	9.980,20	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		12.068,60	19.870,03
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		19.034,92	15.101,63	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		520.872,28	317.929,63
TOTAL		1.530.748,91	2.130.450,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		520.872,28	317.929,63
				FORNECEDORES NACIONAIS		520.637,08	316.729,63
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		235,20	1.200,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		103.678,08	88.847,11
				VALORES RESTITUÍVEIS		103.678,08	88.847,11
				CONSIGNAÇÕES		103.678,08	88.847,11
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		13.950,00	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		13.950,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		13.950,00	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		13.950,00	0,00
				TOTAL		697.193,28	430.930,64



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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.255,00	0,00				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		3.255,00	0,00				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		3.255,00	0,00				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		3.255,00	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.853.008,45	4.906.842,12				
IMOBILIZADO		5.853.008,45	4.906.842,12				
BENS MÓVEIS		4.025.730,06	3.613.895,26				
BENS DE INFORMÁTICA		218.190,99	62.448,99				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		131.945,39	130.815,39				
VEÍCULOS		1.947.230,00	1.947.230,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		729.318,35	706.708,37				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		27.252,00	27.252,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		971.793,33	739.440,51				
BENS IMÓVEIS		1.917.558,93	1.292.946,86				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.266.180,93	693.511,25				
INSTALAÇÕES		12.748,67	12.748,67				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		7.999,90	7.999,90				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		630.629,43	578.687,04				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-90.280,54	0,00				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-90.280,54	0,00				
TOTAL		5.856.263,45	4.906.842,12				



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

1 de 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		0,00	10.365,12
001	Ordinario		0,00	10.365,12
102	GESTÃO SUS (VINCULADO)		12.000,00	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		12.000,00	0,00
19	PMAQ - PROGRAMA DE MELHORIA DO ACESSO E DA QUALIDADE (VINCULADO)		0,00	9.024,13
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		0,00	9.024,13
22	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)		32.270,54	50.120,11
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		32.270,54	50.120,11
23	ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR (VINCULADO)		353,66	8.498,94
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		353,66	8.498,94
24	VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)		75.034,46	100.461,19
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		75.034,46	100.461,19
33	INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE (VINCULADO)		277.686,28	535.374,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		277.686,28	535.374,00
34	CONVÊNIO - SAÚDE (VINCULADO)		36.360,50	35.468,52
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		36.360,50	35.468,52
36	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE (VINCULADO)		-273.751,03	0,00
001	Ordinario		-273.751,03	0,00
44	EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)		-47.702,84	-47.702,84
900	Extraorçamentários		-47.702,84	-47.702,84
49	PSE - SAÚDE NA ESCOLA (VINCULADO)		14.928,00	29.028,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		14.928,00	29.028,00
59	PORTARIA 2.994/2020 (VINCULADO)		0,00	28.500,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		0,00	28.500,00
60	PORTARIA 3.008/2020 (VINCULADO)		11.586,00	11.586,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		11.586,00	11.586,00
62	COVID-19 - APOIO à GESTÃO, PRÉ NATAL E PUERPERIO. (VINCULADO)		76.099,32	39.320,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		76.099,32	39.320,00
63	PORTARIA 2.358/2020 (VINCULADO)		8.720,00	30.000,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		8.720,00	30.000,00
64	PORTARIA 2.405/2020 (VINCULADO)		1,55	39.840,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		1,55	39.840,00
65	PORTARIA 2.516/2020 (VINCULADO)		24.048,41	49.794,21
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde		24.048,41	49.794,21

Assesse em: [https://eice:cepe:ic:br/ep/validadoc:seam/Código do documento:0798b405-0b98-45a9-9edb-79c356b54d76](https://eice:cepe:ic:br/ep/validadoc:seam/Código%20do%20documento:0798b405-0b98-45a9-9edb-79c356b54d76)

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, CHARLES BATISTA DE MELO, ANTONIO RAIMUNDO BARRETO NETO



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

2 de 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JOAQUIM NABUCO

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
73	PORTARIA 1.666/2020 (VINCULADO)	1.691,66	39.480,46
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	1.691,66	39.480,46
74	PORTARIA 1.857/2020 (VINCULADO)	46.610,00	48.408,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	46.610,00	48.408,00
75	COVID19 (VINCULADO)	285,53	34.374,28
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	285,53	34.374,28
85	APOIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS - AFM (VINCULADO)	9,96	9,96
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	9,96	9,96
86	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	534.652,04	604.645,18
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	534.652,04	604.645,18
94	ATENÇÃO ESPECIALIZADA (VINCULADO)	2.671,59	30.924,80
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	2.671,59	30.924,80
95	GESTÃO E DESEN. DE TECNOLOGIAS EM SAÚDE NO SUS (VINCULADO)	0,00	12.000,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	12.000,00
TOTAL		833.555,63	1.699.520,06





Lei 1.1138/2020 de 08/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 1.139/2020 de 03/11/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Joaquim Nabuco para o exercício de 2021;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.joaquimnabuco.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos



apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de procedimentos adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo de reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros e potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portando o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a ultima aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2021, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município está em fase de estruturação do setor, envolvendo equipamentos, software e capacitação de pessoal, no intuito de implantar por completo o sistema de gerenciamento e controle de estoque.



Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Adiantamentos Concedidos	3.255,00
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	33.916,63
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 37.171,63

Nota 03 – ESTOQUE: Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almoxxarifados. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos controles de almoxxarifados da Prefeitura Municipal.



ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.853.008,45	4.906.842,12
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO NOTA 04		5.853.008,45	4.906.842,12
BENS MÓVEIS		4.025.730,06	3.613.895,26
VEÍCULOS	P	1.947.230,00	1.947.230,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	27.252,00	27.252,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	218.190,99	62.448,99
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	131.945,39	130.815,39
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	729.318,35	706.708,37
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	971.793,33	739.440,51
BENS IMÓVEIS		1.917.558,93	1.292.946,86
INSTALAÇÕES	P	12.748,67	12.748,67
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	7.999,90	7.999,90
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.266.180,93	693.511,25
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	630.629,43	578.687,04
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-90.280,54	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-90.280,54	0,00
INTANGÍVEL		0,00	0,00

Nota 04 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição ou produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2021 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 4.025.730,06
Bens Imóveis	R\$ 1.917.558,93
Total do Imobilizado	R\$ 5.853.008,45



PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE NOTA 05		683.243,28	430.930,64
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		58.692,92	24.153,90
PESSOAL A PAGAR NOTA 06		2.426,67	2.426,67
PESSOAL A PAGAR	F	2.426,67	2.426,67
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR NOTA 07		56.266,25	21.727,23
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.032,60	1.032,60
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	28.591,05	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	14.574,00	824,60
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	12.068,60	19.870,03
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NOTA 08		520.872,28	317.929,63
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		520.872,28	317.929,63
FORNECEDORES NACIONAIS	F	520.637,08	316.729,63
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	235,20	1.200,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO NOTA 09		103.678,08	88.847,11
VALORES RESTITUÍVEIS		103.678,08	88.847,11
CONSIGNAÇÕES	F	103.678,08	88.847,11

Nota 05 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 06 – PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 07 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 08 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 09 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.



Conta	Valor	Atributo
		F
Pessoal à pagar	2.426,67	F
Encargos Sociais à pagar	56.266,25	F
Fornecedores a pagar	520.872,28	F
Demais Obrigações a CP	103.678,08	F
Total do Passivo Circulante	683.243,28	

Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 6.703.769,08, sendo do exercício um superavitário no valor de R\$ 97.406,90, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 6.606.362,18, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NOTA 10		6.703.769,08	6.606.362,18
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		6.703.769,08	6.606.362,18
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		6.703.769,08	6.606.362,18
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	97.406,90	281.907,90
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	6.606.362,18	6.324.454,28
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.703.769,08	6.606.362,18

Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para suplementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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



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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

GRIVALDO JOSÉ NOBERTO
Gestor do Fundo Mun. de Saúde

ÁLVARO HENRIQUE QUEIROZ CORDEIRO
Responsável pelo Controle Interno

ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Contador CRC PE nº 023266/O-4