

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
**DEZEMBRO(31/12/2020)**

Orçamento Programa - Exercício de 2020

1 dc

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

INGRESSOS		DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>14.743.739,79</b>	<b>10.791.923,77</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>21.309.278,60</b>	<b>16.769.292,5</b>
TESOURO		24.290,98	214.738,13	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS		9.313.551,01	3.538.110,1
ORDINARIO		24.290,98	0,00	ORDINARIO		0,00	3.538.110,1
SAÚDE		0,00	214.738,13	SAÚDE		9.313.551,01	0,0
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS		14.491.876,47	10.577.185,64	TESOURO		10.062.676,41	13.201.592,4
SAÚDE		14.472.139,05	10.542.604,90	ORDINARIO		0,00	13.174.701,6
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		19.737,42	34.580,74	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA		10.062.676,41	26.890,7
ENFENTAMENTO AO COVID-19		227.572,34	0,00	SAÚDE		0,00	0,0
SAÚDE		227.572,34	0,00	TRANSFERENCIA DE OUTROS CONVENIOS		0,00	29.589,9
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		9.003.004,96	6.520.627,42	ORDINARIO		0,00	29.589,9
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		9.003.004,96	6.520.627,42	ENFERENTAMENTO AO COVID-19		1.933.051,18	0,0
REPASSE RECEBIDO		3.640.656,32	3.010.482,89	SAÚDE		1.933.051,18	0,0
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.769.877,10	1.480.899,63	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		162.946,69	31.077,7
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.198.404,42	862.312,19	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		162.946,69	31.077,7
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		571.472,68	618.587,44	ORÇAMENTÁRIA		162.946,69	31.077,7
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.810.612,67	1.529.583,26	REPASSE CONCEDIDO		162.946,69	31.077,7
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		379.368,93	349.684,24	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.014.069,00	3.060.954,1
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		296.358,54	299.595,98	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.355.838,97	1.692.472,7
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		885,02	489,02	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		697.193,80	1.022.070,9
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		10.238,78	21.627,97	RP PROCESSADOS PAGOS		658.645,17	670.406,8
ISS		329.378,60	309.243,86	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.463.622,15	1.340.780,2
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		8.556,86	13.764,72	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		367.580,59	319.139,0
OUTROS DEPÓSITOS		6.210,31	28.833,21	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		104.221,69	277.436,1
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		183.238,60	6.883,23	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		706,37	859,4
PENSAO ALIMENTICIA		51.637,65	47.395,63	ISS		1.040,00	168,0
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		544.739,38	452.065,40	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		464.118,22	233.094,3
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		60.166,55	0,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	28.833,2
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		58.839,40	0,00	PENSAO ALIMENTICIA		4.033,59	10.483,2
FAMÍLIA PAGO		1.327,15	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		24.098,83	20.056,8
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.878.291,15	1.416.581,56	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		497.822,86	450.710,1
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>1.878.291,15</b>	<b>1.416.581,56</b>	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS		194.607,88	227.696,1
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		39.662,00	27.696,1
CONTA ÚNICA		1.878.291,15	1.416.581,56	FAMÍLIA PAGO		154.945,88	0,0
				VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		4.779.397,93	1.878.291,1
				<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>			



**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

2 de

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

INGRESSOS		DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.779.397,93	1.878.291,1
<b>TOTAL</b>		<b>29.265.692,22</b>	<b>21.739.615,64</b>	CAIXA		0,00	0,0
				CONTA ÚNICA		4.779.397,93	1.878.291,1
				<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,0
				<b>TOTAL</b>		<b>29.265.692,22</b>	<b>21.739.615,6</b>



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cc5f911f-138a-4feb-bcd1-f41836840cd4

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

**B) QUADRO ANEXO**

Orçamento Programa - Exercício de 2020

1 de 1

DEZEMBRO(31/12/2020)

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

**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	24.290,98	0,00	24.290,98	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	24.290,98	0,00	24.290,98	0,00	0,00	0,00
29 ENFRENTAMENTO AO COVID-19	227.572,34	0,00	227.572,34	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	227.572,34	0,00	227.572,34	0,00	0,00	0,00
9 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	14.491.876,47	0,00	14.491.876,47	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	14.472.139,05	0,00	14.472.139,05	0,00	0,00	0,00
311 SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	19.737,42	0,00	19.737,42	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>14.743.739,79</b>	<b>0,00</b>	<b>14.743.739,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**INFORMAÇÕES GERAIS:**

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

O Fundo Municipal de Saúde concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.700/2019 de 04 de Dezembro de 2019 (LOA 2020). 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: 01/01/2020 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)

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 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 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 31/12/2020 soma R\$ 4.833.930,08, aumentando expressamente em R\$ 2.707.496,35, em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 2.126.433,73.

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

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2020, R\$ 4.779.397,93, houve aumento expressivo com relação a 2019 de R\$ 2.901.106,78.

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

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2020 foi de R\$ 54.532,15, houve uma diminuição com relação a 2019 de R\$ 193.610,43.

#### **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 2019 totalizou R\$ 3.804.280,62. No exercício de 2020 chegou ao montante de R\$ 4.783.186,09 sendo:

Descrição	2020	2019
Bens Móveis	4.055.448,82	3.384.184,55
Bens Imóveis	1.144.626,53	728.218,07
Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	- 416.889,26	-308.122,00
Total	4.783.186,09	3.804.280,62

No decurso do exercício de 2020 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Saúde nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 671.264,27 em relação ao ano de 2019) e Imóveis (aumento de R\$ 416.408,46 em relação ao ano de 2019), 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 2019 está acumulada em R\$ -308.122,00 e em 2020 o valor de R\$ -416.889,26. 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 2020 o valor de R\$ 3.958.523,30, um aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 114.398,18.

#### 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\$ 614.440,88, Encargos sociais a Pagar em 2020 no valor de R\$ 810.323,58, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 895.068,04 e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 1.638.690,80.

### **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 2019 foi de R\$ 2.086.589,23 e em 2020 totalizou em R\$ 5.658.592,87 (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\$ 3.572.003,64, de 2019 para 2020, 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**

**Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.**

Foram admitidos a título de receita orçamentária o valor de R\$ 14.743.739,79 ( Quatorze milhões, setecentos e quarenta e três mil, setecentos e trinta e nove reais e setenta e nove centavos), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$ 9.003.004,96 (Nove milhões, três mil, quatro reais e noventa e seis centavos) e a título de saldo do exercício anterior – conta única o valor de R\$ 1.878.291,15 (Hum milhão, oitocentos e setenta e oito mil, duzentos e noventa e um reais e quinze centavos) para o Fundo Municipal.

Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 571.472,68 (Quinhentos e setenta e um mil, quatrocentos e setenta e dois reais e sessenta e oito centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados, R\$ 1.198.404,42 (Hum milhão, cento e noventa e oito mil, quatrocentos e quatro reais e quarenta e dois centavos) e a título de consignações o valor de R\$ 1.810.612,67 (Hum milhão, oitocentos e dez mil, seiscentos e doze reais e sessenta e sete centavos). Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.

**O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos**

Não houve deduções de Receita Orçamentária.

MCASP – 8ª  
Edição

