



ESTADO DO PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA
Balanco Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 113/2006



Exercício: 2021

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2021	2020			2021	2020
ATIVO	M	60.329.055,71	47.987.924,50	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	F	60.329.055,71	47.987.924,50
ATIVO CIRCULANTE	M 1	34.324.826,62	25.781.038,16	PASSIVO CIRCULANTE	F 3	10.779.967,81	4.669.519,63
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	22.365.328,52	25.540.563,90	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	1.817.304,28	1.077.358,79
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	22.365.328,52	25.540.563,90	PESSOAL A PAGAR	F	249.035,22	315.859,73
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	P	155.890,45	155.890,45	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	1.568.269,06	761.499,06
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	P	155.890,45	155.890,45	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	4.087.921,40	1.104.248,70
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	M	2.023.602,70	84.583,81	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	4.087.921,40	1.104.248,70
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	F	1.915.666,41	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	4.874.742,13	2.487.922,14
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	M	107.936,29	84.583,81	VALORES RESTITUÍVEIS	F	4.873.708,80	2.486.889,81
ESTOQUES	P	9.780.004,95	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	F	1.033,33	1.033,33
ALMOXARIFADO	P	9.780.004,95	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5	49.549.087,90	43.318.409,87
ATIVO NÃO CIRCULANTE	P 2	26.004.229,09	22.206.886,34	RESULTADOS ACUMULADOS		49.549.087,90	43.318.409,87
IMOBILIZADO	P	26.004.229,09	22.206.886,34	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		49.549.087,90	43.318.409,87
BENS MÓVEIS	P	12.838.637,98	12.723.219,40	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		-51.490.547,66	-57.721.923,69
BENS IMÓVEIS	P	13.252.320,01	9.570.395,84	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		6.238.822,35	-104.142.399,19
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-86.728,90	-86.728,90	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-57.606.793,51	46.535.599,68
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-122.576,50	-114.443,18
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS		37.596.949,59	37.596.949,59
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		38.217.018,71	38.217.018,71
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-620.069,12	-620.069,12
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO		61.607.617,49	61.607.617,49
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		61.550.543,53	61.550.543,53
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		57.073,96	57.073,96
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO		1.835.068,48	1.835.068,48
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		1.835.068,48	1.835.068,48
TOTAL		60.329.055,71	47.987.924,50	TOTAL		60.329.055,71	47.987.924,50
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64							
ATIVO FINANCEIRO	6	24.304.347,41	25.540.563,90	PASSIVO FINANCEIRO	8	14.608.493,42	11.377.702,62
ATIVO PERMANENTE	7	36.024.708,30	22.447.360,60	PASSIVO PERMANENTE	9	0,00	0,00
TOTAL		60.329.055,71	47.987.924,50	TOTAL		14.608.493,42	11.377.702,62
SALDO PATRIMONIAL						45.720.562,29	36.610.221,88
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64							
ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2021	2020			2021	2020
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



ESTADO DO PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA
Balanco Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 113.087/2004



Exercício: 2021

DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	2021	2020
001 - RECURSOS ORDINÁRIOS	32.034.362,73	-156.226,06
211 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE	-26.134.307,34	5.240.899,22
213 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	-2.233.971,41	-2.944.580,54
2140000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	-126.086.563,41	-125.644.226,20
2142100 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19	3.569.222,21	0,00
215 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	-2.996.612,66	-4.860.377,66
219 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS ESTADUAIS VINCULADOS AO COMBATE À COVID-19	668.752,00	0,00
250 - RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE - REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	480.315,71	0,00
941 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS VINCULADOS A PRECATÓRIOS - RECURSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.923.319,32	1.923.319,32
TOTAL DOS RECURSOS:	-118.775.482,85	-126.437.191,92

ASSINADO DIGITALMENTE
MARIA DO SOCORRO PEREIRA VIDAL FONTINELE
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

MARIA DO SOCORRO PEREIRA VIDAL FONTINELE
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE

ASSINADO DIGITALMENTE
JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
CONTADOR CRC/PE: 22047/O-3

Nota Explicativa

Balanco Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ba897fc2-9b2e-46fc-bef7-20e4d798a08

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Saúde de Paulista CNPJ: 09.251.115/0001-23

a.2. Domicílio da entidade

Av. Prefeito Geraldo Pinho Alves, 222
Maranguape I, Paulista – PE
CEP: 53441-600

a.3. Dados do gestor

Maria do Socorro Pereira Vidal Fontenele
Cargo: Secretária de Saúde
CPF: 222.469.833-04

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior
CPF: 04415278418

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. 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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência 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 NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico.

b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a 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 assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos.

O balanço mostra também quadro próprio com o superavit/ deficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3. Bases de mensuração utilizadas

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2021 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC no 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

No exercício de 2021 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almoxarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo

Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: ba897fc2-9b2e-46fc-bef7-20e4798a08

para o 13º salário e 1/3 de férias, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução.

O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível, permitindo à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2021

b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal de Saúde de Paulista

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Ativo circulante

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2021 totalizaram R\$ 60.329.055,71. Houve um aumento de R\$ 12.341.131,21 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 47.987.924,50.

c.2. Estoque / Almoxarifado

Houve um registro de R\$ 9.780.004,95.

c.3. Créditos a curto e longo prazo

CRÉDITOS DE CURTO PRAZO		CRÉDITOS DE LONGO PRAZO	
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	R\$ 0,00	DÍVIDA TRIBUTÁRIA	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	R\$ 155.890,45	DÍVIDA NÃO TRIBUTÁRIA	R\$ 0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 0,00	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
DÍVIDA ATIVA	R\$ 0,00	AJUSTES DE PERDAS	R\$ 0,00
DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 2.023.602,70	DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 0,00

c.4. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

Não houve registros de investimentos e aplicações temporárias a curto prazo.

c.5. Imobilizado

bens móveis no valor de R\$ 12.838.637,98 e bens imóveis no valor de R\$ 13.252.320,01. Totalizando imobilizado em R\$ 26.004.229,09.

c.6. Intangível

Não houve registros de intangível.

c.7. Restos a pagar resultantes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências e fornecedores de curto e longo prazo

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar a curto prazo no valor de R\$ 1.118.373,33, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 4.087.921,40 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 4.874.742,13. Totalizando passivo circulante em R\$ 10.779.967,81.

Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO	
PESSOAL	R\$ 249.035,22	PESSOAL	R\$ 0,00
FORNECEDORES	R\$ 4.087.921,40	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES	R\$ 4.874.742,13	BENEFÍCIOS ASSISTÊNCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 1.568.269,06	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 0,00

c.8. Passivo Financeiro

Nota Explicativa

Balanço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ba897fc2-9b2e-46fc-bef7-20ea4798a08

O passivo financeiro no final do exercício de 2021 totalizou R\$ 64.157.581,32. dos quais R\$ 60.329.055,71 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 3.828.525,61 são restos a pagar não-processados.

c.9. Provisões de Curto e Longo prazo

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2021 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2021 foi de R\$ 0,00 o que resultou num total de provisões de R\$ 0,00 distribuídas na tabela a seguir.

PROVISÕES DE CURTO PRAZO		PROVISÕES DE LONGO PRAZO	
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00	PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00
PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00	PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 0,00
OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00	PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00
		OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00

c.10. Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2020 totalizou R\$ 47.897.924,50. O resultado econômico da entidade no exercício de 2021 foi de R\$ 38.217.018,71, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ 60.329.055,71.

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{22.365.328,52}{64.157.581,32} = 0,35$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação desconfortável em que o município tem saldo do AF que não poderá pagar suas dívidas registradas no PF e ainda não terá um superávit financeiro para dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

Maria do Socorro Pereira Vidal Fontenele
Secretaria, CPF 222.469.833-04

Jason Marcos Ferreira Cavalcanti Junior
Contador, CPF 04415278418