



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA
Balanco Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 12965/2014



Exercício: 2022

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2022	2021			2022	2021
ATIVO	M	65.805.791,74	60.329.055,71	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	M	65.805.791,74	60.329.055,71
ATIVO CIRCULANTE	M 1	45.203.081,17	34.324.826,62	PASSIVO CIRCULANTE	M 3	12.551.575,45	10.779.962,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	F	19.456.974,85	22.365.328,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	2.163.702,97	1.817.303,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	F	19.456.974,85	22.365.328,52	PESSOAL A PAGAR	F	224.838,22	249.033,22
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	P	155.890,45	155.890,45	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	F	1.938.864,75	1.568.266,06
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	P	155.890,45	155.890,45	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	F	3.759.016,60	4.087.924,40
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	M	3.250.874,99	2.023.602,70	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	F	3.759.016,60	4.087.924,40
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	M	3.138.162,25	1.915.666,41	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	M	6.628.855,88	4.874.742,13
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	M	112.712,74	107.936,29	VALORES RESTITUÍVEIS	F	6.627.822,55	4.873.203,80
ESTOQUES	P	22.339.340,88	9.780.004,95	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	M	1.033,33	1.033,33
ALMOXARIFADO	P	22.339.340,88	9.780.004,95	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5	53.254.216,29	49.549.081,90
ATIVO NÃO CIRCULANTE	P 2	20.602.710,57	26.004.229,09	RESULTADOS ACUMULADOS		53.254.216,29	49.549.081,90
IMOBILIZADO	P	20.602.710,57	26.004.229,09	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		53.254.216,29	49.549.081,90
BENS MÓVEIS	P	13.112.608,52	12.838.637,98	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		-47.785.419,27	-51.490.847,66
BENS IMÓVEIS	P	13.284.219,55	13.252.320,01	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		3.664.557,82	6.238.823,35
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-5.794.117,50	-86.728,90	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-51.367.971,16	-57.606.993,51
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		-82.005,93	-122.576,50
				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		65.805.791,74	60.329.055,71	TOTAL		65.805.791,74	60.329.055,71
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI N.º 4.320/64							
ATIVO FINANCEIRO	6	22.622.898,83	24.304.347,41	PASSIVO FINANCEIRO	8	18.846.071,83	14.608.493,42
ATIVO PERMANENTE	7	43.182.892,91	36.024.708,30	PASSIVO PERMANENTE	9	1.033,33	9,00
TOTAL		65.805.791,74	60.329.055,71	TOTAL		18.847.105,16	14.608.493,42
SALDO PATRIMONIAL						46.958.686,58	45.720.562,29
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI N.º 4.320/64							
ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2022	2021			2022	2021
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 DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DO PAULISTA
Balanco Patrimonial

Anexo 14 - Art. 105 da Lei Federal nº 126



Exercício: 2022

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)		SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
DESTINAÇÃO DE RECURSOS		2022	2021
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS		-1.155.649,55	-58.119,27
5001002 - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		-5.223.750,35	-4.956.988,56
600 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		7.128.336,90	11.880.000,40
601 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		477.266,74	2.744.496,41
602 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21C0.		-128.357,05	66.720,00
621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL		2.206.944,75	-3.145,99
632 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE		472.035,56	0,00
TOTAL DOS RECURSOS:		3.776.827,00	9.698.828,99

MARIA DO
SOCORRO
PEREIRA VIDAL
FONTINELE:22246
983304

Assinado de forma digital
por MARIA DO SOCORRO
PEREIRA VIDAL
FONTINELE:22246983304
Dados: 2023.03.30
20:44:00 -03'00'

JASON MARCOS
FERREIRA
CAVALCANTI
JUNIOR:04415278
418

Assinado de forma digital
por JASON MARCOS
FERREIRA CAVALCANTI
JUNIOR:04415278418
Dados: 2023.03.30
19:23:30 -03'00'

Assinado digitalmente por JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR em 30/03/2023 às 19:23:30 -03'00'.
Certificado: 7d17534b-8a76-4e10-b8db-712ac0952d5f

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/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7d7f7534b-8a76-4e10-b8bb-7f2ac0952d5f

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 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 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 depreciação/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 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.

Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: YVES RIBEIRO DE ALBUQUERQUE, JASON MARCOS FERREIRA CAVALCANTI JUNIOR
Acesse em: <https://etce.ite.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7d7f534b-8a76-4e10-b8bb-72ac0952d5f

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 2022 totalizaram R\$ 65.805.791,74. Houve um aumento em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 60.329.055,71.

c.2. Estoque / Almoxarifado

Houve um registro de R\$ 22.339.340,88 que deveria ser apropriado sua baixa tendio em vista que o município não dispõe de um controle de estoque que afirme com precisão seu verdadeiro estoque.

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\$ 3.250.874,99	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\$ 13.112.608,52 e bens imóveis no valor de R\$ 13.284.219,55. Totalizando imobilizado em R\$ 20.602.710,57 abatido a depreciação.

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\$ 2.163.702,97, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 3.759.016,60 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 6.628.855,88. Totalizando passivo circulante em R\$ 12.551.575,45.

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\$ 224.838,22	PESSOAL	R\$ 0,00
FORNECEDORES	R\$ 3.759.016,60	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES	R\$ 6.628.855,88	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 1.938.864,75	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 0,00

c.8. Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2022 totalizou R\$ 18.846.071,83.

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: 74d7534b-8a76-4e10-b8bb-72ac0952d5f

Provisões de Curto e Longo prazo

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2022 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.9. Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2022 totalizou R\$ 46.958.686,58.

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)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{22.622.898,83}{18.846.071,83} = 1,20$$

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 razoável em que o município tem saldo do AF para poder 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

MARIA DO
SOCORRO
PEREIRA VIDAL
FONTINELE:22246983304
983304

Assinado de forma digital
por MARIA DO SOCORRO
PEREIRA VIDAL
FONTINELE:22246983304
Dados: 2023.03.30
20:43:30 -03'00'

JASON
MARCOS
FERREIRA
CAVALCANTI
JUNIOR:04415278418
78418

Assinado de forma
digital por JASON
MARCOS FERREIRA
CAVALCANTI
JUNIOR:04415278418
Dados: 2023.03.30
19:23:56 -03'00'