



ITEM 09

Balanço Patrimonial de cada fundo municipal (Anexo 14 da Lei Federal nº. 4.320/64), evidenciando ao lado das contas contábeis o “Indicador do Superávit Financeiro - Atributos Financeiro [F] e Permanente [P]” (atributo legal da conta contábil), acompanhado das respectivas notas explicativas (conforme modelos constantes nos anexos XIX e XXII, no que couber), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2)



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d6367bdb-4193-4e8b-88a7-0fae99d24413

FUNDO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL



1 of 17
Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acessar em: <https://etce.ece.mt.gov.br/validaDoc?seq=1&idDocumento=6367&id=41924&chave=88a7-0fae99d24413>

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|-------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | | | PASSIVO CIRCULANTE | | | |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 1.062.845,38 | 846.883,78 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 679.706,71 | 509.570,86 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 989.710,16 | 605.625,82 | PESSOAL A PAGAR | | 0,00 | 14.020,84 |
| CONTA ÚNICA | 01 F | 989.710,16 | 605.625,82 | PESSOAL A PAGAR | 06 F | 0,00 | 14.020,84 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 73.135,22 | 241.257,96 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 601.907,67 | 434.399,77 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 73.135,22 | 241.257,96 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 06 F | 601.907,67 | 420.378,93 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | 02 F | 2.042,04 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 51.589,79 | 39.976,47 |
| FAMÍLIA PAGO | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 51.589,79 | 39.976,47 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | 02 F | 2.438,33 | 0,00 | FORNECEDORES NACIONAIS | 07 F | 51.589,79 | 39.976,47 |
| MATERNIDADE PAGO | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 26.209,25 | 35.194,62 |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS | 02 P | 68.654,85 | 241.257,96 | VALORES RESTITUÍVEIS | | 26.209,25 | 35.194,62 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 454.677,50 | 466.089,55 | CONSIGNAÇÕES | 08 F | 26.209,25 | 35.194,62 |
| IMOBILIZADO | | 454.677,50 | 466.089,55 | TOTAL PASSIVO | | 679.706,71 | 509.570,86 |
| BENS MÓVEIS | | 430.643,45 | 418.230,05 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO | 5.E P | 1.010,00 | 1.010,00 | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| VEÍCULOS | 5.E P | 160.523,82 | 160.523,82 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 837.816,17 | 803.402,47 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE | 5.E P | 34.171,94 | 34.171,94 | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| COMUNICAÇÃO | | | | PATRIMÔNIO SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 5.E P | 10.358,60 | 10.358,60 | PATRIMÔNIO SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| BENS DE INFORMÁTICA | 5.E P | 60.777,82 | 48.831,82 | RESULTADOS ACUMULADOS | | 837.816,17 | 803.402,47 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 5.E P | 95.603,47 | 95.136,07 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 837.816,17 | 803.402,47 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | 5.E P | 68.197,80 | 68.197,80 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P | 34.413,70 | -8.181,47 |
| BENS IMÓVEIS | | 52.251,00 | 52.251,00 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | 803.402,47 | 811.583,94 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | 5.E P | 52.251,00 | 52.251,00 | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 837.816,17 | 803.402,47 |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -28.216,95 | -4.391,50 | TOTAL | | 1.517.522,88 | 1.312.973,33 |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | 5.C P | -28.216,95 | -4.391,50 | | | | |
| TOTAL | | 1.517.522,88 | 1.312.973,33 | | | | |



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| | | | | | |
|------------------|------------|------------|--|------------|------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 994.190,53 | 605.625,82 | PASSIVO FINANCEIRO (679.706,71)+ Restos não Processado(0,00) | 679.706,71 | 509.570,86 |
| ATIVO PERMANENTE | 523.332,35 | 707.347,51 | PASSIVO PERMANENTE | 0,00 | 0,00 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | 837.816,17 | 803.402,47 |



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

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 |

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercicio de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://ece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d6367bdb-4193-4e8b-88a7-0fae99d24413

NOTA EXPLICATIVA



Rua Desembargador Felismino Guedes, 135 - Centro
Cupira - PE | CEP 55460-000 | CNPJ: 10.191.799/0001-02
Telefone: (81) 3738.1370 | www.cupira.pe.gov.br

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS -2020

APRESENTAÇÃO DO ÓRGÃO

Informações Gerais



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Assistência Social de Cupira

Natureza Jurídica: 120-1 – Fundo Público

Domicílio do Órgão: Av. Desembargador Filismino Guedes nº 135, Centro – Cupira – PE

CEP: 55.460-000

Telefone: (81) 3738-1370

CNPJ: 13.048.025/0001-07

E-mail: fmascupira@hotmail.com

Site: www.cupira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: Prefeito – José Maria Leite de Macedo

Secretária – Maria Verônica de Melo Silva

Período de gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 148 de 06 de Novembro de 2019. Sua atividade Econômica principal é 84.12-4-000 Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais. O Fundo Municipal de Assistência Social é a política pública de Seguridade Social não-contributiva, que oferta serviços, programas, projetos e benefícios sócio assistenciais para a população em situação de vulnerabilidade e risco, por meio do Sistema Único de Assistência Social (SUAS).

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.sean> Código do documento: d6367bdb-4193-4eb0-88a7-0fae99d24413



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesso em: <https://etec.maceio.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Cód. do Documento: d6367bdb-4f93-4e8b-8577-9ae99d24413

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

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 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, o Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS) Municipal vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE e foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

POLÍTICAS CONTÁBEIS

Genericamente, a abordagem direcionada aos diversos elementos patrimoniais e orçamentários, incluindo a sistemática de registro e evidenciação, ocorreram em observância às normas vigentes, em especial, ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP – e às Macrofunções SIAFI.

As principais políticas contábeis adotadas para os grupos patrimoniais foram as seguintes:



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

a) Disponibilidades: As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo seu valor original e representam, essencialmente, os numerários recebidos para fazer jus ao pagamento das despesas da instituição.

b) Créditos e Obrigações: Os créditos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo seu valor original, sobremaneira, ao grupo de contas Demais Créditos Valores a Curto Prazo no Ativo, e Fornecedores (Nacionais) e Demais Obrigações de Curto Prazo no Passivo.

c) Estoques: Os estoques são destinados à utilização própria do órgão, no curso normal de suas atividades. São mensurados pelo valor de aquisição e o método utilizado para mensuração e avaliação das saídas do estoque é o custo médio ponderado;

d) Investimentos Permanentes: As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial.

e) Imobilizado: O Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, estabeleceu como prazo final para os municípios com menos de 50 mil habitantes 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).

f) Intangível: Os ativos intangíveis são avaliados pelo método da reavaliação, reconhecidos, inicialmente, por seu valor de aquisição ou geração interna, quando houver.

CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Com o novo PCASP, houve grande esforço da equipe técnica, para implantação de controles e procedimentos contábeis, entre eles, estão: a reavaliação patrimonial (bens móveis, imóveis e intangíveis); registro contábil da depreciação; apropriação de despesas pagas antecipadamente; e o controle de estoque.

As receitas e despesas dependentes e independentes da execução orçamentária foram escrituradas pelo método das partidas dobradas, para correta demonstração da receita efetivamente arrecadada bem como da despesa efetivamente realizada.

O Regime Contábil utilizado foi o regime Misto, sendo Regime de Caixa para o Registro das Receitas e o de Competência para as Despesas.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercicio de 2020

NOTA EXPLICATIVA

BALANÇO PATRIMONIAL

a) Critérios contábeis adotados para o Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 da Lei 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Pode-se usar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos.

Contas de Compensação – compreende os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

b) Análise do Balanço Patrimonial



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercicio de 2020

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://ece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d6367bdb-4f93-4e8b-88a7-0fae99d24413

NOTA EXPLICATIVA

| Balanço Patrimonial | Exercício Anterior | | Exercício Atual | | |
|------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|---------------------|----------------|
| | ATIVO | 2019 | AV | 2020 | |
| Ativo Circulante | | 846.883,78 | 64,50% | 1.062.845,38 | 70,04% |
| Ativo não Circulante | | 466.089,55 | 35,50% | 454.677,50 | 29,96% |
| Total | | 1.312.973,33 | 100,00% | 1.517.522,88 | 100,00% |
| PASSIVO | | | | | |
| | Passivo Circulante | 509.570,86 | 100,00% | 679.706,71 | 100,00% |
| Passivo não Circulante | | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Total | | 509.570,86 | 100,00% | 679.706,71 | 100,00% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | |
| | Resultados Acumulados | 803.402,47 | 100,00% | 837.816,17 | 100,00% |
| Total | | 803.402,47 | 100,00% | 837.816,17 | 100,00% |

NOTA 01 - Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

O Disponível contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentado em moeda nacional.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercicio de 2020



NOTA EXPLICATIVA

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| 1.1.1.1.1.01.00.00 | Caixa | 0,00 |
| 1.1.1.1.1.19.00.00 | Banco conta movimento e vinculada | 989.710,16 |
| 1.1.1.1.1.50.00.00 | Aplicação financeira | 0,00 |
| TOTAL GERAL | | 989.710,16 |

NOTA 02 - Créditos

Os direitos, os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. Os direitos, os títulos de crédito prefixadas são ajustados a valor presente. Os direitos os títulos de crédito pós-fixadas são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado. O Fundo de Assistência reconheceu em seu patrimônio os créditos a curto prazo no valor de R\$ 73.135,22 correspondentes a créditos por reembolso de salário família no valor R\$ 2.042,04 e salário maternidade no valor de R\$ 2.438,33, e o reconhecimento de repasses do SUAS a serem liberados em 2020, mas com o efetivo ingresso nas contas do FMAS após o final do exercício, no valor R\$ 68.654,85.

NOTA 03 - NBC T SP 04 – Item 47 - Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor. O custo de estoques abrange todos os custos da compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de produção.

Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo. A Entidade não possui estoques no período.

NOTA 04 - Investimentos Permanentes

As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas e avaliadas pelo método da equivalência patrimonial. O Município não possui investimentos permanentes.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 05 - Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. O patrimônio municipal possui ativo imobilizado com vida útil econômica limitada, e por isso se sujeita ao cálculo da depreciação. O município não obteve ativos do imobilizado obtidos a título gratuito.

Ativos obtidos a títulos gratuito devem ser registrados pelo valor justo na data de sua aquisição, considerado o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação.

a) Formação de comissão do patrimônio

O decreto para criação da comissão permanente de servidores, responsáveis pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realizar os procedimentos contábeis patrimoniais do Município de Cupira não chegou a ser formalizado no exercício de 2020. Porém desde 2017, o ente vem realizando levantamento dos bens em comparação com os registros efetuados no final de cada exercício.

b) Reconhecimento e mensuração de ativos

Em atendimento ao princípio da Oportunidade, as transações foram reconhecidas e registradas integralmente no momento em que ocorrerem e os registros da entidade, desde que estimáveis tecnicamente, foram efetuados, mesmo na hipótese de existir razoável certeza de sua ocorrência. Os registros contábeis das transações das entidades do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e patrimoniais, prevalecendo, nos conflitos entre elas, a essência sobre forma. Para reconhecimento dos bens como ativos, ou baixa dos mesmos, foram consideradas necessárias às características de ser resultado de um evento passado, gerar benefício presente ou futuro, inerente a prestação de serviço público ou a exploração econômica, e, ser controlado pela Entidade.

No tocante a mensuração, consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. Normalmente, o valor contábil abaixo do valor de mercado se deve a perda do poder aquisitivo da moeda desde a data da aquisição dos bens. Por sua vez, o valor contábil acima do valor de mercado, se deve ao não cálculo da depreciação, mantendo o ativo, sempre o valor original e não seu valor histórico.



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://eppm.cepe.icepe.gov.br/validaDoc.seam?objId=13397&busca=48146814887-0fae99d24413>



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Em atendimento à orientação prevista nas normas, principalmente aos princípios do valor original e da continuidade, relativos ao assunto, O município de Cupira adotará, para fins de ajuste inicial, o valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens que apresentavam valor contábil substancialmente superior ao seu valor justo, com base em pesquisa de mercado, considerando ainda a sua data de aquisição.

c) Depreciação

Com relação à avaliação do Ativo, O FMAS vinha estudando a situação dos bens sob o seu poder e guarda, traçando as diretrizes para que os mesmos possam ser reajustados a valor justo, e em 2020, deu início ao processo de depreciação dos mesmos.

Dessa forma, evidenciou-se o valor de R\$ 28.216,95 referente a depreciação de bens do Ativo Imobilizado, mais especificamente dos Bens Móveis, observando-se o que dispõe o art. 106 da Lei 4320/68.

d) Redução do valor recuperável (impairment)

A entidade adotará as tratativas das NBCASP, e manterá o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações, com o objetivo de determinar e avaliar sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado.

Redução a valor recuperável é o ajuste ao valor de mercado ou de consenso entre as partes para bens do ativo, quando esse for inferior ao valor líquido contábil. O reconhecimento de uma perda dos benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço de um ativo, adicional e acima do reconhecimento sistemático das perdas de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço que se efetua normalmente.

e) Valor econômico do patrimônio

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio do Fundo Municipal de Assistência, atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2020:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

| BENS MÓVEIS | | |
|--------------------|--|--------------------|
| Conta | Descrição | Valor |
| 1.2.3.1.1.01.00.00 | Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 10.358,60 |
| 1.2.3.1.1.02.00.00 | Bens de Informática | 60.777,82 |
| 1.2.3.1.1.03.00.00 | Móveis e Utensílios | 95.603,47 |
| 1.2.3.1.1.04.00.00 | Materiais Culturais, educacionais e de comunicação | 34.171,94 |
| 1.2.3.1.1.05.00.00 | Veículos | 160.523,82 |
| 1.2.3.1.1.06.00.00 | Peças e Conjuntos de Reposição | 1.010,00 |
| 1.2.3.1.1.99.00.00 | Demais bens móveis | 68.197,80 |
| | | TOTAL GERAL |
| 1.2.3.8.1.01.00.00 | (-) Depreciação Acumulada - BENS MÓVEIS | -28.216,95 |
| BENS IMÓVEIS | | |
| 1.2.3.2.1.99.00.00 | Demais bens móveis | 52.251,00 |
| | | TOTAL GERAL |
| | | 454.677,50 |

f) Intangível

Os ativos intangíveis são incorpóreos representados por direitos de uso de um bem ou direitos associados a uma organização. Não Houve Bens Intangíveis registrados em balanço para o exercício de 2020.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2020)



14

NOTA EXPLICATIVA**NOTA 06 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo**

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. A entidade evidenciou o montante de R\$ 601.907,67 (seiscientos e um mil e novecentos e sete reais e sessenta e sete centavos) referente as encargos sociais a pagar no curto prazo. Não há registro de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais de longo prazo.

NOTA 07 - Obrigações com fornecedores a pagar Curto Prazo

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade cujo vencimento se efetuará no exercício seguinte com denominação de Restos a Pagar Processados. O montante apresentado em balanço é de R\$ 51.589,70 (cinquenta e um mil e quinhentos e oitenta e nove reais e setenta e nove centavos).

NOTA 08 - Demais obrigações de curto prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. No exercício de 2020, o valor corresponde a consignações, ou seja, refere-se ao saldo das Contas Extraorçamentárias, isto é, valores que foram descontados/consignados em folhas, faturas de serviços e não recolhidos no exercício ou exercício anterior. Tais valores podem ser encontrados na Demonstração da Dívida Flutuante do Órgão e o montante corresponde a R\$ 26.209,25 (vinte e seis mil e duzentos e nove reais e vinte e cinco centavos).

NOTA 09 - Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto e longo prazo. Foram reconhecidas as provisões de 13º salário apropriadas na base de 1/12 do valor bruto da folha de pagamento da unidade.

NOTA 10 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo:

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo. Não há inscrições de obrigações a longo prazo.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

NOTA 11 - Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à fornecedores de materiais e mercadorias utilizados nas atividades operacionais da entidade inclusive os precatórios decorrentes destas obrigações. Compreende também as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviço. Não há inscrições em de Fornecedores a Pagar em longo prazo.

NOTA 12 - Demais elementos patrimoniais

12.1 - NBC T SP 16.5 - Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

Registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

12.2 - NBC T SP 16.10 e MCASP, p. 161 – 7ª Edição - Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

12.3 - NBC T SP 16.10 - Ativos intangíveis obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

12.4 - NBC T SP 16.7 - Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

12.5 - MCASP, p. 222 - Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias

Para os demais itens tratados sobre o contexto, não houve reconhecimento e/ou evidenciação de Ativos Contingentes e Passivos Contingentes.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercicio de 2020

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://ece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.sean> Código do documento: d6367bdb-4193-4e8b-885e-4b99d24413

12.6 - Análise de quocientes

| | | |
|------------------------------------|---|------|
| Liquidez imediata | Disponibilidades | 1,46 |
| | Passivo circulante | |
| Liquidez Corrente | Ativo Circulante | 1,56 |
| | Passivo circulante | |
| Liquidez Seca | Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo | 1,56 |
| | Passivo Circulante | |
| Liquidez Geral | Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo | 2,23 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |
| Índice de Solvência | Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante | 2,23 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |
| Endividamento Geral | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | 0,45 |
| | Ativo Total | |
| Composição do Endividamento | Passivo Circulante | 1,00 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |

A Liquidez Imediata indica a capacidade financeira da entidade em honrar imediatamente seus compromissos de curto prazo contando apenas com suas disponibilidades, ou seja, os recursos disponíveis em caixa ou bancos, no caso do município, a é 1,46, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 1,46 de disponibilidade.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

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.), no caso da Entidade é de 1,56.

A Liquidez Seca demonstra quanto a entidade poderá dispor de recursos circulantes, sem levar em consideração seus itens não monetários como estoques, almoxarifados e as despesas antecipadas, para fazer face às suas obrigações de curto prazo, no caso da entidade é de 1,56.

A Liquidez Geral, ou índice de solvência geral, é uma medida de capacidade da entidade em honrar todas as suas exigibilidades, contando, para isso, com os seus recursos realizáveis a curto e longo prazos, o qual corresponde a 2,23, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 2,23 de recursos do ativo.

O Índice de Solvência. Uma entidade é solvente quando está em condições de fazer frente a suas obrigações e ainda apresenta uma situação patrimonial que garanta sua sobrevivência no futuro. No caso da entidade é de 2,23.

O Endividamento Geral demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso da entidade é de 0,45.

A Composição do Endividamento representa a parcela de curto prazo sobre a composição do endividamento total. Geralmente é melhor para a entidade que suas dívidas sejam de longo prazo. No caso da entidade é de 1,00. Todas as suas dívidas são de curto prazo.

NOTA 13 - Outras informações relevantes

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Divulgações não financeiras:

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

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 futura das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.



Exercício de 2020

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

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|------|-------------------|--------------------|--|------|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | 994.190,53 | 605.625,82 | PASSIVO CIRCULANTE | | 679.706,71 | 509.570,86 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 989.710,16 | 605.625,82 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 601.907,67 | 434.399,77 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 989.710,16 | 605.625,82 | PESSOAL A PAGAR | | 0,00 | 14.020,84 |
| CONTA ÚNICA | | 989.710,16 | 605.625,82 | PESSOAL A PAGAR | | 0,00 | 14.020,84 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 4.480,37 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 601.907,67 | 420.378,93 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 4.480,37 | 0,00 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | | 601.907,67 | 420.378,93 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | | 2.042,04 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 51.589,79 | 39.976,47 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I | | 2.438,33 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 51.589,79 | 39.976,47 |
| TOTAL | | 994.190,53 | 605.625,82 | FORNECEDORES NACIONAIS | | 51.589,79 | 39.976,47 |
| | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 26.209,25 | 35.194,62 |
| | | | | VALORES RESTITUÍVEIS | | 26.209,25 | 35.194,62 |
| | | | | CONSIGNAÇÕES | | 26.209,25 | 35.194,62 |
| | | | | TOTAL | | 679.706,71 | 509.570,86 |



Exercício de 2020

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

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|-----------------|--------------------|----------------|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercicio Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | | | | | | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 68.654,85 | 241.257,96 | | | | |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 68.654,85 | 241.257,96 | | | | |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS | | 68.654,85 | 241.257,96 | | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 454.677,50 | 466.089,55 | | | | |
| IMOBILIZADO | | 454.677,50 | 466.089,55 | | | | |
| BENS MÓVEIS | | 430.643,45 | 418.230,05 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | | 60.777,82 | 48.831,82 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | 95.603,47 | 95.136,07 | | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | | 34.171,94 | 34.171,94 | | | | |
| VEÍCULOS | | 160.523,82 | 160.523,82 | | | | |
| PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO | | 1.010,00 | 1.010,00 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | | 10.358,60 | 10.358,60 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | | 68.197,80 | 68.197,80 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 52.251,00 | 52.251,00 | | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | | 52.251,00 | 52.251,00 | | | | |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -28.216,95 | -4.391,50 | | | | |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | | -28.216,95 | -4.391,50 | | | | |
| TOTAL | | 523.332,35 | 707.347,51 | | | | |



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2020

1 of 1

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| | DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|--------------|--|------|------------------------------|------------------|
| | | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 00 | RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO) | | -674.568,82 | -511.907,36 |
| 000 | Recursos Ordinários | | 2.438,33 | 0,00 |
| 001 | Administração Recursos Próprios | | -649.864,69 | -451.887,67 |
| 500 | ASSISTÊNCIA SOCIAL | | -27.142,54 | -60.621,07 |
| 510 | ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 0,08 | 601,38 |
| 04 | COMBATE à PADEMIA COVID -19 (VINCULADO) | | 50.306,62 | 0,00 |
| 001 | Administração Recursos Próprios | | 50.306,62 | 0,00 |
| 05 | AUXILIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO) | | 66.234,14 | 0,00 |
| 001 | Administração Recursos Próprios | | 66.234,14 | 0,00 |
| 81 | RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO) | | 872.511,88 | 607.962,32 |
| 001 | Administração Recursos Próprios | | 5.072,10 | 0,00 |
| 100 | GERAL TOTAL | | 94.203,38 | 40.807,25 |
| 500 | ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 559.245,11 | 454.131,04 |
| 510 | ASSISTÊNCIA SOCIAL | | 213.991,29 | 113.024,03 |
| TOTAL | | | 314.483,82 | 96.054,96 |



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d6367bdb-4193-4e8b-88a7-0fae99d24413

FUNDO DA SAÚDE



1 of 17

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
 Acessar em: <https://etce.fazenda.mt.gov.br/validadorDocumento/0636700493-48b-8847-0fae99d24413>

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|---------------------|---------------------|--|------|------------------------|---------------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | | | PASSIVO CIRCULANTE | | | |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 4.121.777,36 | 2.762.951,82 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 5.362.871,23 | 5.011.377,49 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | | 3.857.565,11 | 2.348.514,92 | PESSOAL A PAGAR | | 1.250.757,14 | 1.266.251,18 |
| CONTA ÚNICA | F | 3.857.565,11 | 2.348.514,92 | PESSOAL A PAGAR | | 58.547,16 | 248.653,66 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 219.872,48 | 278.203,60 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 1.192.209,98 | 1.017.597,52 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 219.872,48 | 278.203,60 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | | 0,00 | 1.017.597,52 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | F | 16.258,37 | 0,00 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | | 1.192.209,98 | 0,00 |
| FAMÍLIA PAGO | | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | | 253.685,74 | 490.021,18 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO | F | 6.353,00 | 0,00 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | | 253.685,74 | 490.021,18 |
| MATERNIDADE PAGO | | | | FORNECEDORES NACIONAIS | | 253.685,74 | 490.021,18 |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS | P | 197.261,11 | 278.203,60 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 3.858.428,35 | 3.255.105,13 |
| ESTOQUES | | 44.339,77 | 136.233,30 | VALORES RESTITUÍVEIS | | 3.346.898,66 | 3.255.105,13 |
| ALMOXARIFADO | | 44.339,77 | 136.233,30 | CONSIGNAÇÕES | | 3.346.898,66 | 0,00 |
| MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES | P | 44.339,77 | 57.183,30 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | | 511.529,69 | 0,00 |
| MATERIAIS A CLASSIFICAR | P | 0,00 | 79.050,00 | TERMOS DE PARCERIA A PAGAR | | 511.529,69 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 2.381.030,09 | 1.860.980,19 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | 57.125,86 | 80.136,98 |
| IMOBILIZADO | | 2.381.030,09 | 1.860.980,19 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 57.125,86 | 80.136,98 |
| BENS MÓVEIS | | 673.105,23 | 117.216,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 57.125,86 | 80.136,98 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P | 49.705,00 | 29.505,00 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | P | 57.125,86 | 80.136,98 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P | 202.819,40 | 67.658,00 | TOTAL PASSIVO | | 5.419.997,09 | 5.091.514,47 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P | 8.425,00 | 2.950,00 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P | 257.539,00 | 13.023,00 | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P | 154.616,83 | 4.080,00 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 1.082.810,36 | -467.582,46 |
| BENS IMÓVEIS | | 1.756.659,16 | 1.756.659,16 | PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| INSTALAÇÕES | P | 17.720,36 | 17.720,36 | PATRIMÔNIO SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | P | 190.692,82 | 190.692,82 | PATRIMÔNIO SOCIAL | | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P | 1.548.245,98 | 1.548.245,98 | RESULTADOS ACUMULADOS | | 1.082.810,36 | -467.582,46 |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -48.734,30 | -12.894,97 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | | 1.082.810,36 | -467.582,46 |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | P | -48.734,30 | -12.894,97 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P | 1.550.392,82 | 1.622.820,69 |
| TOTAL | | 6.502.807,45 | 4.623.932,01 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | -467.582,46 | 784.059,68 |
| | | | | AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P | 0,00 | -2.874.462,83 |
| | | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 1.082.810,36 | -467.582,46 |



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---------------|------|-----------------|--------------------|---------------|------|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | TOTAL | | 6.502.807,45 | 4.623.932,01 |



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| | | | | | |
|------------------|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 3.880.176,48 | 2.348.514,92 | PASSIVO FINANCEIRO (5.362.871,23)+ Restos não Processado(0,00) | 5.362.871,23 | 5.011.377,49 |
| ATIVO PERMANENTE | 2.622.630,97 | 2.275.417,09 | PASSIVO PERMANENTE | 57.125,86 | 80.136,98 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | 1.082.810,36 | -467.582,46 |



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

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 |
| | | | | COMPENSAÇÕES EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES | | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| | | | | TOTAL | | 0,00 | 0,00 |

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



Compromisso de todos por amor à nossa gente

Av. Desembargador Felismino Guedes, 135

Centro - Cupira - PE | CEP 55460-000

CNPJ: 10.191.799/0001-02

Telefone: (81) 3738.1370 | www.cupira.pe.gov.br

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS -2020

APRESENTAÇÃO DO ÓRGÃO

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Saúde

Natureza Jurídica: 120-1 – Fundo Público

Domicílio do Órgão: Av. Etevino Lins S/N, Centro – Cupira – PE

CEP: 55.460-000

Telefone: (81) 3738-0014

CNPJ: 11.472.475/0001-05

E-mail: saudede@cupira.pe.gov.br

Site: www.cupira.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.sean> Código do documento: d6367bdb-4193-4e8b-88a7-0faec99d24413



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Dados dos Representantes Legais: Prefeito – José Maria Leite de Macedo

Secretário – Carlos Alberto de Arruda Fabricio

Período de gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 148 de 06 de Novembro de 2019. Sua atividade Econômica principal é 86.90-9-999. Outras atividades de atenção à saúde humana não especificadas anteriormente. O Fundo Municipal de Saúde é órgão responsável pela execução da política municipal de saúde, segundo as normas do Sistema Único de Saúde (SUS), mediante ações de promoção, proteção e recuperação da saúde individual e coletiva, ação preventiva em geral, vigilância e controle sanitário, vigilância de saúde, especialmente de medicamentos e alimentos, pelo apoio técnico e administrativo ao Conselho Municipal de Saúde, de acordo com a legislação específica que os instituiu, pela gestão do Fundo Municipal de Saúde, zelando pela aplicação dos seus recursos na efetivação das respectivas políticas públicas do Município, além de outras medidas no âmbito da competência do Município.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

E - mail: carlos_oliveir@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 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 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

DIRETRIZES CONTÁBEIS

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/vaidadDoc.sean> Código do documento: d6367b4b-4034-488a-88a7-0fae99d24413



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, o Fundo Municipal de Saúde (FMS) Municipal vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE e foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

POLÍTICAS CONTÁBEIS

Genericamente, a abordagem direcionada aos diversos elementos patrimoniais e orçamentários, incluindo a sistemática de registro e evidenciação, ocorreram em observância às normas vigentes, em especial, ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP – e às Macrofunções SIAFI.

As principais políticas contábeis adotadas para os grupos patrimoniais foram as seguintes:

a) Disponibilidades: As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo seu valor original e representam, essencialmente, os numerários recebidos para fazer jus ao pagamento das despesas da instituição.

b) Créditos e Obrigações: Os créditos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo seu valor original, sobremaneira, ao grupo de contas Demais Créditos Valores a Curto Prazo no Ativo, e Fornecedores (Nacionais) e Demais Obrigações de Curto Prazo no Passivo.

c) Estoques: Os estoques são destinados à utilização própria do órgão, no curso normal de suas atividades. São mensurados pelo valor de aquisição e o método utilizado para mensuração e avaliação das saídas do estoque é o custo médio ponderado;

d) Investimentos Permanentes: As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial.

e) Imobilizado: O Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, estabeleceu como prazo final para os municípios com menos de 50 mil habitantes 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).

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://epp.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seg> Código do documento: 46337b0-4193-48b-8d7-0ae7d24413



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

f) Intangível: Os ativos intangíveis são avaliados pelo método da reavaliação, reconhecidos, inicialmente, por seu valor de aquisição ou geração interna, quando houver.

CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Com o novo PCASP, houve grande esforço da equipe técnica, para implantação de controles e procedimentos contábeis, entre eles, estão: a reavaliação patrimonial (bens móveis, imóveis e intangíveis); registro contábil da depreciação; apropriação de despesas pagas antecipadamente; e o controle de estoque.

As receitas e despesas dependentes e independentes da execução orçamentária foram escrituradas pelo método das partidas dobradas, para correta demonstração da receita efetivamente arrecadada bem como da despesa efetivamente realizada.

O Regime Contábil utilizado foi o regime Misto, sendo Regime de Caixa para o Registro das Receitas e o de Competência para as Despesas.

BALANÇO PATRIMONIAL

a) Critérios contábeis adotados para o Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 da Lei 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Pode-se usar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Contas de Compensação – comprehende os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

b) Análise do Balanço Patrimonial

| Balanço Patrimonial | Exercício Anterior | | Exercício Atual | | |
|------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|-----------------|
| ATIVO | 2019 | AV | 2020 | AV | AH |
| Ativo Circulante | R\$ 2.762.951,82 | 59,75% | R\$ 4.121.777,36 | 63,38% | 49,18% |
| Ativo Não Circulante | R\$ 1.860.980,19 | 40,25% | R\$ 2.381.030,09 | 36,10% | 27,94% |
| Total | R\$ 4.623.932,01 | 100,00% | R\$ 6.502.807,45 | 100,00% | 42,66% |
| PASSIVO | 2019 | AV | 2020 | AV | AH |
| Passivo Circulante | R\$ 5.011.377,49 | 98,43% | R\$ 5.362.871,23 | 98,95% | 7,01% |
| Passivo Não Circulante | R\$ 80.136,98 | 1,57% | R\$ 57.125,86 | 1,05% | -28,71% |
| Total | R\$ 5.091.514,47 | 100,00% | R\$ 5.419.997,09 | 100,00% | 6,45% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 2019 | AV | 2020 | AV | AH |
| Resultados Acumulados | -R\$ 467.582,46 | 100,00% | R\$ 1.082.810,36 | 100,00% | -331,58% |
| Total | -R\$ 467.582,46 | 100,00% | R\$ 1.082.810,36 | 100,00% | -331,58% |

1) Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

O Disponível contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentado em moeda nacional.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| 1.1.1.1.1.01.00.00 | Caixa | R\$ 0,00 |
| 1.1.1.1.1.02.00.00 | Banco conta movimento e vinculada | R\$ 3.857.565,11 |
| 1.1.1.1.1.50.00.00 | Aplicação financeira | R\$ 0,00 |
| TOTAL GERAL | | R\$ 3.857.565,11 |

2) Créditos

Os direitos, os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. Os direitos, os títulos de crédito prefixadas são ajustados a valor presente. Os direitos, os títulos de crédito pós-fixadas são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado. O Fundo de Saúde reconheceu em seu patrimônio os créditos a curto prazo no valor de R\$ 219.872,48 (duzentos e dezenove mil, oitocentos e setenta e dois reais e quarenta e oito centavos), sendo R\$ 197.261,11 (cento e noventa e sete mil, duzentos e sessenta e um reais e onze centavos), que corresponde ao reconhecimento de repasses do SUS liberados em 2020, mas com o efetivo ingresso nas contas do FMS após o final do exercício. Os demais valores correspondem a Salário Família e Salário Maternidade.

3) NBC T SP 04 – Item 47 - Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor. O custo de estoques abrange todos os custos da compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de produção.

Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo. A entidade possui estoques referente a medicamentos no montante de R\$ 44.339,77 (quarenta e quatro mil, trezentos e trinta e nove reais e setenta e sete centavos).

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesso em: <https://ece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc> Código do Documento: d6367bdb-419b-48a7-0fae99d24413

NOTA EXPLICATIVA

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|---------------------------------------|----------------------|
| 1.1.5.6.1.05.00.00 | Medicamentos e Materiais Hospitalares | R\$ 44.339,77 |
| 1.1.5.6.1.08.00.00 | Materiais a Classificar | R\$ 0,00 |
| | TOTAL GERAL | R\$ 44.339,77 |

4) Investimentos Permanentes

As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial. A entidade não possui investimentos permanentes.

5) Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. O patrimônio municipal possui ativos imobilizado com vida útil econômica limitada, e por isso se sujeita ao cálculo da depreciação. O município não obteve ativos do imobilizado obtidos a título gratuito.

Ativos obtidos a títulos gratuito devem ser registrados pelo valor justo na data de sua aquisição, considerado o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação.

a) Formação de comissão do patrimônio

O decreto para criação da comissão permanente de servidores, responsáveis pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realizar os procedimentos contábeis patrimonial do Município de Cupira será formalizado no exercício de 2021. Em 2018, iniciou o levantamento dos bens em comparação com os registros efetuados no final de 2017.

b) Reconhecimento e mensuração de ativos



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

Em atendimento ao princípio da Oportunidade, as transações foram reconhecidas e registradas integralmente no momento em que ocorrerem e os registros das entidades, desde que estimáveis tecnicamente, foram efetuados, mesmo na hipótese de existir razoável certeza de sua ocorrência. Os registros contábeis das transações das entidades do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e patrimoniais, prevalecendo, nos conflitos entre elas, a essência sobre forma. Para reconhecimento dos bens como ativos, ou baixa dos mesmos, foram consideradas necessárias às características de ser resultado de um evento passado, gerar benefício presente ou futuro, inerente a prestação de serviço público ou a exploração econômica, e, ser controlado pela Entidade.

No tocante a mensuração, consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. Normalmente, o valor contábil abaixo do valor de mercado se deve a perda do poder aquisitivo da moeda desde a data da aquisição dos bens. Por sua vez, o valor contábil acima do valor de mercado, se deve ao não cálculo da depreciação, mantendo o ativo, sempre o valor original e não seu valor histórico.

Em atendimento à orientação prevista nas normas, principalmente aos princípios do valor original e da continuidade, relativos ao assunto, O município de Cupira adotará, para fins de ajuste inicial, o valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens que apresentavam valor contábil substancialmente superior ao seu valor justo, com base em pesquisa de mercado, considerando ainda a sua data de aquisição.

c) Depreciação

Com relação à avaliação do Ativo, O FMS vem estudando a situação dos bens sob o seu poder e guarda, traçando as diretrizes para que os mesmos possam ser reajustados a valor justo, e posteriormente, dar início ao processo de depreciação dos mesmos.

Não houve reavaliação e/ou depreciação dos bens do Ativo Imobilizado, o que ocorrerá ao final do exercício de 2020, observando-se o que dispõe o art. 106 da Lei 4320/68.

d) Redução do valor recuperável (impairment)

A entidade adotará as tratativas das NBCASP, e manterá o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações, com o objetivo de determinar e avaliar sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado.

Redução a valor recuperável é o ajuste ao valor de mercado ou de consenso entre as partes para bens do ativo, quando esse for inferior ao valor líquido contábil. O reconhecimento de uma perda dos benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço de um ativo, adicional e acima do reconhecimento sistemático das perdas de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço que se efetua normalmente.

e) Valor econômico do patrimônio

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio do Fundo Municipal de Saúde, atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2020:

BENS MÓVEIS

| Conta | Descrição | Valor |
|--------------------|--|----------------|
| 1.2.3.1.1.01.00.00 | Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | R\$ 257.539,00 |
| 1.2.3.1.1.02.00.00 | Bens de Informática | R\$ 49.705,00 |
| 1.2.3.1.1.03.00.00 | Móveis e Utensílios | R\$ 202.819,40 |
| 1.2.3.1.1.04.00.00 | Materiais Culturais, educacionais e de comunicação | R\$ 8.425,00 |
| 1.2.3.1.1.05.00.00 | Veículos | R\$ 0,00 |
| 1.2.3.1.1.06.00.00 | Peças e Conjuntos de Reposição | R\$ 0,00 |
| 1.2.3.1.1.99.00.00 | Demais bens móveis | R\$ 154.616,83 |
| TOTAL GERAL | | R\$ 673.105,23 |
| 1.2.3.8.1.01.00.00 | (-) Depreciação Acumulada - BENS MÓVEIS | R\$ 48.734,30 |

BENS IMÓVEIS

| | | |
|----------------------|---------------------------|------------------|
| 1.2.3.2.1.06.01 | Instalações | R\$ 17.720,36 |
| 1.2.3.2.1.99.00.01 | Bens imóveis em andamento | R\$ 190.692,82 |
| 1.2.3.2.1.99.00.00 | Demais bens móveis | R\$ 1.548.245,98 |
| TOTAL GERAL | | R\$ 1.756.659,16 |
| VALOR DO IMOBILIZADO | | R\$ 2.381.030,09 |

f) Intangível

Os ativos intangíveis são incorpóreos representados por direitos de uso de um bem ou direitos associados a uma organização. Não Houve Bens Intangíveis registrados em balanço para o exercício de 2020.

6) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



14

NOTA EXPLICATIVA

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. A entidade evidenciou o montante de **R\$ 1.250.757,14** (Um Milhão, duzentos e cinquenta mil, setecentos e cinquenta e sete reais e quatorze Centavos) referente as Obrigações com vencimento no curto prazo. Deste valor, **R\$ 58.547,16** (cinquenta e oito mil, quinhentos e quarenta e sete reais e dezesseis centavos), são de Pessoal a pagar e **R\$ 1.192.209,98** (um milhão, cento e noventa e dois mil, duzentos e nove mil e noventa e oito centavos), são de encargos sociais a pagar. Não há registro de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais de longo prazo.

7) Obrigações com fornecedores a pagar Curto Prazo

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade cujo vencimento se efetuará no exercício seguinte com denominação de Restos a Pagar Processados. O montante apresentado em balanço é de **R\$ 253.685,74** (duzentos e cinquenta e três mil, seiscentos e oitenta e cinco reais e setenta e quatro centavos).

8) Demais obrigações de curto prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. No exercício de 2020, o valor corresponde a consignações, ou seja, refere-se ao saldo das Contas Extraorçamentárias, isto é, valores que foram descontados/consignados em folhas, faturas de serviços e não recolhidos no exercício ou exercício anterior. Tais valores podem ser encontrados na Demonstração da Dívida Flutuante do Órgão e o montante corresponde a **R\$ 3.858.428,35** (três milhões, oitocentos e cinquenta e oito mil, quatrocentos e vinte e oito reais e trinta e cinco centavos).

9) Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto e longo prazo. Foram reconhecidas as provisões de 13º salário apropriadas na base de 1/12 do valor bruto da folha de pagamento da unidade.

10) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo:



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

NOTA EXPLICATIVA

Exercício de 2020

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo. Não há inscrições de obrigações a longo prazo.

11) Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à fornecedores de materiais e mercadorias utilizados nas atividades operacionais da entidade inclusive os precatórios decorrentes destas obrigações. Compreende também as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviço. Não há inscrições em de Fornecedores a Pagar em longo prazo.

12) Demais elementos patrimoniais

12.1 - NBC T SP 16.5 - Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

Registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. São registrados nesta conta os ajustes da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

12.2 - NBC T SP 16.10 e MCASP, p. 161 – 7ª Edição - Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

12.3 - NBC T SP 16.10 - Ativos intangíveis obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

12.4 - NBC T SP 16.7 - Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.

A entidade ainda não concluiu os processos de mensuração dos componentes patrimoniais, valendo-se do prazo cabível aos Municípios com até 50mil habitantes, segundo Portaria STN 548/2015.

12.5 - MCASP, p. 222 - Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias

Para os demais itens tratados sobre o contexto, não houve reconhecimento e/ou evidenciação de

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://ecece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.sean> Código do documento: d6367bdb-4193-4e88-a706-99d24413

Ativos Contingentes e Passivos Contingentes.

12.6 - Análise de quocientes

| | | |
|------------------------------------|---|------|
| Liquidez imediata | Disponibilidades | 0,72 |
| | Passivo circulante | |
| Liquidez Corrente | Ativo Circulante | 0,77 |
| | Passivo circulante | |
| Liquidez Seca | Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo | 0,77 |
| | Passivo Circulante | |
| Liquidez Geral | Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo | 1,21 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |
| Índice de Solvência | Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante | 1,21 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |
| Endividamento Geral | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | 0,83 |
| | Ativo Total | |
| Composição do Endividamento | Passivo Circulante | 0,99 |
| | Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante | |

A **Liquidez Imediata** indica a capacidade financeira da entidade em honrar imediatamente seus compromissos de curto prazo contando apenas com suas disponibilidades, ou seja, os recursos disponíveis em caixa ou bancos, no caso do município, a é **0,72**, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe **R\$ 0,72** de disponibilidade.

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.), no caso da Entidade é de **0,77**.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

NOTA EXPLICATIVA

A Liquidez Seca demonstra quanto a entidade poderá dispor de recursos circulantes, sem levar em consideração seus itens não monetários como estoques, almoxarifados e as despesas antecipadas, para fazer face às suas obrigações de curto prazo, no caso da entidade é de **0,77**.

A Liquidez Geral, ou índice de solvência geral, é uma medida de capacidade da entidade em honrar todas as suas exigibilidades, contando, para isso com os seus recursos realizáveis a curto e longo prazos, o qual corresponde a **1,21**, para cada R\$ 1,00 de dívida existe **R\$ 1,21** de recursos do ativo.

O Índice de Solvência. Uma entidade é solvente quando está em condições de fazer frente a suas obrigações e ainda apresenta uma situação patrimonial que garanta sua sobrevivência no futuro. No caso da entidade é de **1,21**.

O Endividamento Geral demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso da entidade é de **0,83**.

A Composição do Endividamento representa a parcela de curto prazo sobre a composição do endividamento total. Geralmente é melhor para a entidade que suas dívidas sejam de longo prazo. No caso da entidade é de **0,99**. Todas as suas dívidas são de curto prazo.

13) Outras informações relevantes

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Divulgações não financeiras:

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

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 futura das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acessos: 17 Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acessos: 17
Document ID: 6367bdb-4193-4e8b-88a7-0fae99d24413
Document URL: https://ece.tcepe.gov.br/epp/validaDoc.seam
Código do documento: d6367bdb-4193-4e8b-88a7-0fae99d24413



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | | | PASSIVO CIRCULANTE | | | |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 3.880.176,48 | 2.348.514,92 | | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 5.362.871,23 | 5.011.377,49 | |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 3.857.565,11 | 2.348.514,92 | | PESSOAL A PAGAR | 1.250.757,14 | 1.266.251,18 | |
| CONTA ÚNICA | 3.857.565,11 | 2.348.514,92 | | PESSOAL A PAGAR | 58.547,16 | 248.653,66 | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 22.611,37 | 0,00 | | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 1.192.209,98 | 1.017.597,52 | |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 22.611,37 | 0,00 | | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 1.192.209,98 | 0,00 | |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 16.258,37 | 0,00 | | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 1.017.597,52 | |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I | 6.353,00 | 0,00 | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 253.685,74 | 490.021,18 | |
| TOTAL | 3.880.176,48 | 2.348.514,92 | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO | 253.685,74 | 490.021,18 | |
| | | | | FORNECEDORES NACIONAIS | 253.685,74 | 490.021,18 | |
| | | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 3.858.428,35 | 3.255.105,13 | |
| | | | | VALORES RESTITUÍVEIS | 3.346.898,66 | 3.255.105,13 | |
| | | | | CONSIGNAÇÕES | 3.346.898,66 | 3.255.105,13 | |
| | | | | OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 511.529,69 | 0,00 | |
| | | | | TERMOS DE PARCERIA A PAGAR | 511.529,69 | 0,00 | |
| | | | | TOTAL | 5.362.871,23 | 5.011.377,49 | |



Exercício de 2020

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|--|------|-----------------|--------------------|--|------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | | | | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | | | |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | | 241.600,88 | 414.436,90 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | | 57.125,86 | 80.136,98 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | | 197.261,11 | 278.203,60 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | | 57.125,86 | 80.136,98 |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS | | 197.261,11 | 278.203,60 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | | 57.125,86 | 80.136,98 |
| ESTOQUES | | 44.339,77 | 136.233,30 | TOTAL | | 57.125,86 | 80.136,98 |
| ALMOXARIFADO | | 44.339,77 | 136.233,30 | | | | |
| MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES | | 44.339,77 | 57.183,30 | | | | |
| MATERIAIS A CLASSIFICAR | | 0,00 | 79.050,00 | | | | |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | | 2.381.030,09 | 1.860.980,19 | | | | |
| IMOBILIZADO | | 2.381.030,09 | 1.860.980,19 | | | | |
| BENS MÓVEIS | | 673.105,23 | 117.216,00 | | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | | 49.705,00 | 29.505,00 | | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | | 202.819,40 | 67.658,00 | | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | | 8.425,00 | 2.950,00 | | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | | 257.539,00 | 13.023,00 | | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | | 154.616,83 | 4.080,00 | | | | |
| BENS IMÓVEIS | | 1.756.659,16 | 1.756.659,16 | | | | |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | | 190.692,82 | 190.692,82 | | | | |
| INSTALAÇÕES | | 17.720,36 | 17.720,36 | | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | | 1.548.245,98 | 1.548.245,98 | | | | |
| (-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | | -48.734,30 | -12.894,97 | | | | |
| (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | | -48.734,30 | -12.894,97 | | | | |
| TOTAL | | 2.622.630,97 | 2.275.417,09 | | | | |



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Exercício de 2020

1 of 1

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

| | DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | Nota | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|-----|--|------|------------------------------|----------------------|
| | | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 001 | Administração Recursos Próprios | | 314.109,47 | 218.450,33 |
| 00 | RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO) | | 314.109,47 | 218.450,33 |
| 001 | Administração Recursos Próprios | | -4.424.651,69 | -3.676.044,86 |
| 300 | SAÚDE | | -3.966.651,69 | -3.561.044,86 |
| 310 | SAÚDE-GERAL | | 0,00 | -115.000,00 |
| 312 | COMBATE AO CORONA VIRUS (COVID-19) | | -455.000,00 | 0,00 |
| 04 | COMBATE AO COVID-19 (VINCULADO) | | -3.000,00 | 0,00 |
| 312 | COMBATE AO CORONA VIRUS (COVID-19) | | -65.704,09 | 0,00 |
| 81 | RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO) | | -65.704,09 | 0,00 |
| 001 | Administração Recursos Próprios | | 2.716.473,55 | 797.201,83 |
| 300 | SAÚDE | | 96.462,91 | 95.962,52 |
| 310 | SAÚDE-GERAL | | 1.265.975,20 | -234.396,72 |
| 86 | OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS (ORDINÁRIO) | | 1.354.035,44 | 935.636,03 |
| 001 | Administração Recursos Próprios | | -22.921,99 | -2.469,87 |
| 100 | GERAL TOTAL | | -22.921,99 | 0,00 |
| | TOTAL | | 0,00 | -2.469,87 |
| | | | -1.482.694,75 | -2.662.862,57 |