



# 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.ice.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: d6367bdb-4193-4e8b-88a7-0fae99d24413

# **FUNDO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL**

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL  
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 17

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior			
ATIVO CIRCULANTE		1.062.845,38	846.883,78			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		989.710,16	605.625,82			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		989.710,16	605.625,82			
CONTA ÚNICA	01 F	989.710,16	605.625,82			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		73.135,22	241.257,96			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		73.135,22	241.257,96			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02 F	2.042,04	0,00			
FAMÍLIA PAGO						
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02 F	2.438,33	0,00			
MATERNIDADE PAGO						
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	02 P	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			
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	5.E P	1.010,00	1.010,00			
VEÍCULOS	5.E P	160.523,82	160.523,82			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	5.E P	34.171,94	34.171,94			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	5.E P	10.358,60	10.358,60			
BENS DE INFORMÁTICA	5.E P	60.777,82	48.831,82			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	5.E P	95.603,47	95.136,07			
DEMAIS BENS MÓVEIS	5.E P	68.197,80	68.197,80			
BENS IMÓVEIS		52.251,00	52.251,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	5.E P	52.251,00	52.251,00			
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-28.216,95	-4.391,50			
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	5.C P	-28.216,95	-4.391,50			
TOTAL		1.517.522,88	1.312.973,33			

PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE			679.706,71	509.570,86
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS			601.907,67	434.399,77
PESSOAL A PAGAR			0,00	14.020,84
PESSOAL A PAGAR	06	F	0,00	14.020,84
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			601.907,67	420.378,93
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	06	F	601.907,67	420.378,93
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO			51.589,79	39.976,47
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ			51.589,79	39.976,47
FORNECEDORES NACIONAIS	07	F	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	08	F	26.209,25	35.194,62
TOTAL PASSIVO			679.706,71	509.570,86
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota		Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			837.816,17	803.402,47
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL			0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL			0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS			837.816,17	803.402,47
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			837.816,17	803.402,47
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		P	34.413,70	-8.181,47
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		P	803.402,47	811.583,94
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO			837.816,17	803.402,47
TOTAL			1.517.522,88	1.312.973,33

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
Assessoria: https://epec.ice.pe.gov.br/ppp/validarDocumento.aspx  
Código do documento: 46367bd4-1934e8b-88a7-0fae99024413

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 of 17

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



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d6367bdb-4193-4e8b-88a7-0fae99024413

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL  
Dezembro(31/12/2020)



3 of 17

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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d6367bdb-4193-4e8b-88a7-0fae99024413

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

### 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](http://www.cupira.pe.gov.br)

## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS -2020

#### APRESENTAÇÃO DO ÓRGÃO

#### Informações Gerais



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: d6367b4b-4193-4e8b-88a7-0fae99024413

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LETTE DE MACEDO  
 Aceite em: https://eicitec.pe.gov.br/emb/validaDoc.sseam?CodigoDoc=59990:65367bhb-4193-4e8b-8887-0f9e99d24413

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
 Acesso em: [https://sig.uepb.br/validaDoc.seam?codigo\\_documento=65367b0b-4193-4e8b-8f87-07e99d244133](https://sig.uepb.br/validaDoc.seam?codigo_documento=65367b0b-4193-4e8b-8f87-07e99d244133)





# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício 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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
Acesse em: <https://eod.cce.pe.gov.br/eppt/QualidadeDoc/seam> Código do documento: d6367bdb-4193-4e8b-88a7-0fae99024413

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



### NOTA EXPLICATIVA

Balanço Patrimonial	Exercício Anterior		Exercício Atual		
ATIVO	2019	AV	2020	AV	AH
Ativo Circulante	846.883,78	64,50%	1.062.845,38	70,04%	25,50%
Ativo não Circulante	466.089,55	35,50%	454.677,50	29,96%	-2,45%
<b>Total</b>	<b>1.312.973,33</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.517.522,88</b>	<b>100,00%</b>	<b>15,58%</b>
PASSIVO					
Passivo Circulante	509.570,86	100,00%	679.706,71	100,00%	33,39%
Passivo não Circulante	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
<b>Total</b>	<b>509.570,86</b>	<b>100,00%</b>	<b>679.706,71</b>	<b>100,00%</b>	<b>33,39%</b>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Resultados Acumulados	803.402,47	100,00%	837.816,17	100,00%	4,28%
<b>Total</b>	<b>803.402,47</b>	<b>100,00%</b>	<b>837.816,17</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,28%</b>

### 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.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: d6367bdb-41b3-4e8b-88a7-0fae99024413

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

## 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	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** corresponde 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 de 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 ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial. O Município não possui investimentos permanentes.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=4193-4e8b-5588a7-0fae99024413>

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.



# 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		430.643,45
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 imóveis	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.

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-4193-4480-88a7-0fae99024413

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



### 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 (seiscentos 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.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
Acesse em: <https://eic.pe.gov.br/portal/validarDoc.seam> Código do Documento: 16367bdf-4934e8b-88a7-4b9c-9024413



# 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.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
Acesse em: <http://ce.ice.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: d6367bdb-4193-4e8b-89f7-0fae99024413

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



### NOTA EXPLICATIVA

#### 12.6 - Análise de quocientes

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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
Acesse em: [http://portal.tce.go.gov.br/portal/validarDoc.aspx?codigo\\_documento=46367b4b-4193-4e8b-88a7-0fae99024413](http://portal.tce.go.gov.br/portal/validarDoc.aspx?codigo_documento=46367b4b-4193-4e8b-88a7-0fae99024413)



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

Exercício de 2020

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 RESTITUIVEIS		26.209,25	35.194,62
				CONSIGNAÇÕES		26.209,25	35.194,62
				TOTAL		679.706,71	509.570,86

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
1 of 1  
Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/app/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento: d6367bdb-4193-4e8b-88a7-0fae99024413>



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

Exercício de 2020

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		68.654,85	241.257,96				
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

Dezembro(31/12/2020)

1 of 1

#### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Exercício de 2020

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		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.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d6367bdb-4193-4e8b-88a7-0fae99d24413

# FUNDO DA SAÚDE

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 of 17

### A) QUADRO PRINCIPAL

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.121.777,36</b>	<b>2.762.951,82</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.857.565,11	2.348.514,92	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.857.565,11	2.348.514,92	PESSOAL A PAGAR	
CONTA ÚNICA	F	3.857.565,11	2.348.514,92	PESSOAL A PAGAR	F
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		219.872,48	278.203,60	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		219.872,48	278.203,60	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	16.258,37	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	6.353,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	P	197.261,11	278.203,60	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	
<b>ESTOQUES</b>		<b>44.339,77</b>	<b>136.233,30</b>	VALORES RESSTITUÍVEIS	
ALMOXARIFADO		44.339,77	136.233,30	CONSIGNAÇÕES	F
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	44.339,77	57.183,30	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	
MATERIAIS A CLASSIFICAR	P	0,00	79.050,00	TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	F
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.381.030,09</b>	<b>1.860.980,19</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	
IMOBILIZADO		2.381.030,09	1.860.980,19	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	
BENS MÓVEIS		673.105,23	117.216,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	
BENS DE INFORMÁTICA	P	49.705,00	29.505,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	202.819,40	67.658,00	<b>TOTAL PASSIVO</b>	
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	8.425,00	2.950,00		
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	257.539,00	13.023,00		
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	154.616,83	4.080,00		
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.756.659,16</b>	<b>1.756.659,16</b>		
INSTALAÇÕES	P	17.720,36	17.720,36		
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	190.692,82	190.692,82		
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.548.245,98	1.548.245,98		
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-48.734,30</b>	<b>-12.894,97</b>		
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-48.734,30	-12.894,97		
<b>TOTAL</b>		<b>6.502.807,45</b>	<b>4.623.932,01</b>		

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.082.810,36</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>0,00</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>1.082.810,36</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>1.082.810,36</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.550.392,82
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-467.582,46
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	0,00
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.082.810,36</b>



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO



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

3 of 17

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



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d6367bdb-4193-4e8b-88a7-0fae99024413

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA  
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL  
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

4 of 17

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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
Acesse em: [https://etec.leg.br/pp/validaDoc.seam?codigo\\_documento=46367b4b-4193-4e8b-88a7-0fae99024413](https://etec.leg.br/pp/validaDoc.seam?codigo_documento=46367b4b-4193-4e8b-88a7-0fae99024413)

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

### NOTA EXPLICATIVA



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](http://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. Etelvino Lins S/N, Centro – Cupira – PE

**CEP:** 55.460-000

**Telefone:** (81) 3738-0014

**CNPJ:** 11.472.475/0001-05

**E-mail:** [saude@cupira.pe.gov.br](mailto:saude@cupira.pe.gov.br)

**Site:** [www.cupira.pe.gov.br](http://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.seam> Código do documento: d6367bdb-4193-4e8b-88a7-0fae99d24413

# 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 86.90-9-99. 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://etec.tec.br/aviv/Doc/seam/Código do documento: 46367100-409370-888a7-0fae99024413](https://etec.tec.br/aviv/Doc/seam/Código%20do%20documento%3A%2046367100-409370-888a7-0fae99024413)

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 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 nº 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 e 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 e Obrigações de 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 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).

[illegible]

# 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 correção da 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.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/portal/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento:463678db-4193-4480-b0-88a701ae99024413>

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



### NOTA EXPLICATIVA

Contas de Compensação – compreende 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%
<b>Total</b>	<b>R\$ 4.623.932,01</b>	<b>100,00%</b>	<b>R\$ 6.502.807,45</b>	<b>100,00%</b>	<b>42,66%</b>
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%
<b>Total</b>	<b>R\$ 5.091.514,47</b>	<b>100,00%</b>	<b>R\$ 5.419.997,09</b>	<b>100,00%</b>	<b>6,45%</b>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2019	AV	2020	AV	AH
Resultados Acumulados	-R\$ 467.582,46	100,00%	R\$ 1.082.810,36	100,00%	-331,58%
<b>Total</b>	<b>-R\$ 467.582,46</b>	<b>100,00%</b>	<b>R\$ 1.082.810,36</b>	<b>100,00%</b>	<b>-331,58%</b>

#### 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.

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-8842-70fae99024413



# 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) 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 de 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).

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validar>  
Id do documento: d6367a193-48b-88a7-0fae99024413

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



### 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 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 patrimonial, 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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/pp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=46367bdf-411b-48b0-88a7-0fae99024413>



# 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 imóveis	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

**Acesso em:** [http://www.bpe.gov.br/epp/anexoDoc/seam/Código de Banco](http://www.bpe.gov.br/epp/anexoDoc/seam/Código%20de%20Banco.pdf)

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



### NOTA EXPLICATIVA

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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
Acesse em: [https://etc.ice-p.org.br/epp/validaDoc.seam?codigo\\_documento=dc367bdc-4193-42b0-b88a7-0fae9024413](https://etc.ice-p.org.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento=dc367bdc-4193-42b0-b88a7-0fae9024413)

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



### NOTA EXPLICATIVA

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**.

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: d6367bdc-4193b8a7-0899024413

# 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.





# 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		3.880.176,48	2.348.514,92	PASSIVO CIRCULANTE		5.362.871,23	5.011.377,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.857.565,11	2.348.514,92	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.250.757,14	1.266.251,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		3.857.565,11	2.348.514,92	PESSOAL A PAGAR		58.547,16	248.653,66
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 PRAZ		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 RESTITUIVEIS		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

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO  
Acesse em: [https://portaltransparencia.gov.br/app/validar\\_documento.do](https://portaltransparencia.gov.br/app/validar_documento.do)  
Documento: d6367bdb-4193-4e8b-88a7-0fae99d24413



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

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			241.600,88	414.436,90	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE			57.125,86	80.136,98
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			197.261,11	278.203,60	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

Dezembro(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2020

1 of 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

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