

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

1 of 4

A) QUADRO PRINCIPAL **ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		9.195.842,87	6.953.094,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.186.377,60	6.953.094,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.186.377,60	6.953.094,68
CONTA ÚNICA	F	9.186.377,60	6.953.094,68
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		9.465,27	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		9.465,27	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	-9.465,27
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	9.465,27	9.465,27
ATIVO NÃO CIRCULANTE		25.197.665,38	23.172.854,00
IMOBILIZADO		25.197.665,38	23.172.854,00
BENS MÓVEIS		13.692.980,43	12.506.565,41
BENS DE INFORMÁTICA	P	240,00	0,00
VEÍCULOS	P	971.949,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	256.164,40	152.257,90
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	2.416,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	107.740,52	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	12.354.470,51	12.354.307,51
BENS IMÓVEIS		13.145.883,77	12.082.508,37
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	13.145.883,77	12.082.508,37
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.641.198,82	-1.416.219,78
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-118.613,43	-12.275,89
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.522.585,39	-1.403.943,89
TOTAL		34.393.508,25	30.125.948,68
ESPECIFICAÇÃO			
		Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		25.125.070,61	15.477.175,36
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		25.125.070,61	15.477.175,36
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		25.125.070,61	15.477.175,36
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	9.647.895,25	0,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	15.477.175,36	15.477.175,36
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		25.125.070,61	15.477.175,36
TOTAL		34.393.508,25	30.125.948,68



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

2 of 4

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO		PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO
		Exercício Atual	Exercício Anterior	Nota
		Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Anterior



Documento Assinado Digitalmente por: CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA, NADEGI ALVES DE QUEIROZ
Acesse em: <https://stc.ce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 303d2d69-eecl-431c-8e83-3bb8b4e8d76f

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

3 of 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	9.186.377,60	6.943.629,41	PASSIVO FINANCEIRO (9.268.437,64)+ Restos não Processados(352.804,26)	9.621.241,90	15.657.559,24
ATIVO PERMANENTE	25.207.130,65	23.182.319,27	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	24.772.266,35	14.468.389,44



Documento Assinado Digitalmente por: CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA, NADEGI ALVES DE QUEIROZ
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 303d2d69-eccl-431c-8e83-3bb8b4e8d76f

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

4 of 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO		ESPECIFICAÇÃO					
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS						389.128,67 389.128,67	0,00 0,00
TOTAL						389.128,67	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA, NADEGI ALVES DE QUEIROZ
Acesse em: https://sice.fce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codigo_documento=303d2d269-eecl-431c-8e83-3bb8b4e8d76f

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

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

1 of 1

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO		PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		9.186.377,60	6.943.629,41	PASSIVO CIRCULANTE		9.268.437,64	14.648.773,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.186.377,60	6.953.094,68	OBRIÇÓES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIAI		3.825.487,11	7.594.346,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.186.377,60	6.953.094,68	PESSOAL A PAGAR		3.386.401,83	6.128.039,38
CONTA ÚNICA		9.186.377,60	6.953.094,68	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		3.386.401,83	6.128.039,38
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	-9.465,27	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	439.085,28	1.466.306,62
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	-9.465,27	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		439.085,28	788.453,52
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	-9.465,27	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.400.500,22	5.926.421,79
TOTAL		9.186.377,60	6.943.629,41	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.400.500,22	5.926.421,79
				FORNECEDORES NACIONAIS		3.381.079,72	5.904.841,29
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		19.420,50	21.580,50
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.042.450,31	1.128.005,53
				VALORES RESTITUIVEIS		2.028.838,09	1.128.005,53
				CONSIGNAÇÕES		2.028.838,09	1.128.005,53
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		13.612,22	0,00
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		13.612,22	0,00
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		352.804,26	1.008.785,92
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		352.804,26	1.008.785,92
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		285.457,43	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		285.457,43	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		67.346,83	1.008.785,92
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		67.346,83	1.008.785,92
				TOTAL		9.621.241,90	15.657.559,24



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

Orçamento Programa - Exercício de 2020

1 of 1

DEZEMBRO(31/12/2020)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO		PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE							
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		9.465,27	9.465,27			9.465,27	9.465,27
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		9.465,27	9.465,27			9.465,27	9.465,27
ATIVO NÃO CIRCULANTE		25.197.665,38	23.172.854,00				
IMOBILIZADO		25.197.665,38	23.172.854,00				
BENS MÓVEIS		13.692.980,43	12.506.565,41				
BENS DE INFORMÁTICA		240,00	0,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		256.164,40	152.257,90				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		2.416,00	0,00				
VEÍCULOS		971.949,00	0,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		107.740,52	0,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		12.354.470,51	12.354.307,51				
BENS IMÓVEIS		13.145.883,77	12.082.508,37				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		13.145.883,77	12.082.508,37				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-1.641.198,82	-1.416.219,78				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-118.613,43	-12.275,89				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.522.585,39	-1.403.943,89				
TOTAL		25.207.130,65	23.182.319,27				





FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: 41.230.038/0001-38

Av. Doutor Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe – CEP 54.768-000

O Fundo Municipal de Saúde concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 737/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: **Arnon Vieira do Nascimento** - Período **01/01/2020 a 30/09/2020**

Nome: **Antonio Fernando Amato Botelho dos Santos** – Período **02/10/2020 a 31/12/2020**

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: **Julierme Barbosa Xavier**. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2020.

Nome: **Cíntia Sarine Correia de Lima**, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail:cintiasarine@gmail.com, Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe. Período **01/09/2020 a 31/12/2020**.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 877 de 20 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2020 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidência dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

Os valores lançados no Exercício de 2020, registra a importância de R\$9.195.842,87 (Nove milhões, cento e noventa e cinco mil, oitocentos e quarenta e dois reais e oitenta e sete centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2019 de R\$2.242.748,19 (Dois milhões, duzentos e quarenta e dois mil, setecentos e quarenta e oito reais e dezenove centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo de Saúde no valor de R\$9.186.377,60 (Nove mil, cento e oitenta e seis mil, trezentos e setenta e sete reais e sessenta centavos).



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

Demais créditos e valores a curto prazo

Foram registrados R\$ 9.465,27 (Nove mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e vinte e sete centavos) no Ativo Circulante.

1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

1.2.2 Investimento

Foram registrados R\$ 2.249.790,42 (Dois milhões, duzentos e quarenta e nove mil, setecentos e noventa reais e quarenta e dois centavos) Exercício de 2020.

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$25.197.665,38 (Vinte e cinco milhões, cento e noventa e sete mil, seiscentos e sessenta e cinco reais e trinta e oito centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$1.641.198,82 (Hum milhão, seiscentos e quarenta e um mil, cento e noventa e oito reais e oitenta e dois centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$1.641.198,82 (Hum milhão, seiscentos e quarenta e um mil, cento e noventa e oito reais e oitenta e dois centavos) a título de Depreciação

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$9.268.437,64 (Nove milhões, duzentos e sessenta e oito mil, quatrocentos e trinta e sete reais e sessenta e quatro centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Foram registrados como Pessoal a Pagar o valor de R\$3.386.401,83 (Três milhões, trezentos e oitenta e seis mil, quatrocentos e um reais e oitenta e três centavos) e ainda o valor de R\$439.085,28 (Quatrocentos e trinta e nove mil, oitenta e cinco reais e vinte e oito centavos a título de encargos sociais a pagar).

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Foram registrados a importância de R\$3.400.500,00 (Tres milhões, quatrocentos mil, quinhentos reais e vinte e dois centavos).



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$2.042.450,31 (Dois milhões, quarenta e dois mil, quatrocentos e cinquenta reais e trinta e um centavos).

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registro.

1.5 Patrimônio Líquido

Foram registrados o valor de R\$25.125.070,61 (Vinte e cinco milhões, cento e vinte e cinco mil, setenta reais e sessenta e um centavos) a título Patrimônio Líquido.

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Houve registros no valor de R\$389.128,67

1.6.2 Divulgações não financeiras:

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

1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	
NBC T SP 16.5	<p>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</p> <p>Não foram reconhecidas alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP– 8ª Edição	<p>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</p> <p>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p>
	<p>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</p> <p>Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP, 8ª Edição	<p>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</p> <p>a. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo Foram registrados o valor de R\$9.465,27 (Quatro mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e vinte e sete centavos)</p> <p>b. Imobilizado Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$25.197.665,38 (Vinte e cinco milhões, cento e noventa e sete mil, seiscentos e sessenta e cinco reais e trinta e oito centavos).</p> <p>c. Intangível Não há registro de bens intangíveis.</p>



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

	<p>d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo e a longo prazo Foram registrados o valor de R\$3.386.401,83 (Três milhões,trezentos e oitenta e seis mil, quatrocentos e um reais e oitenta e três centavos)</p> <p>e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP, 8ª Edição	<p>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP 8ª Edição	<p>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</p> <p>a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens. Foram contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$1.522.585,39 (Hum milhão, quinhentos e vinte e dois mil, quinhentos e oitenta e cinco reais e trinta e nove centavos), como igualmente foram registrados a título de Amortização Acumulada o valor de R\$118.613,43 (Cento e dezoito mil, seiscentos e treze reais e quarenta e três centavos).</p> <p>b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP 8ª Edição	<p>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</p> <p>Nada a Declarar.</p>
MCASP 8ª Edição	<p>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</p> <p>Não se aplica.</p>



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

<p>NBC T SP 03 – Item 97 e 98</p>	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> o valor contábil no início e no final do período; provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes; valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período; valores não utilizados revertidos durante o período; e o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto. breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços; indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas; valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso. <p>Não houveram registros para provisão dos valores.</p>
<p>NBC T SP 03 – Item 100</p>	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"> Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável: Uma estimativa de seus efeitos financeiros; Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e A possibilidade de algum reembolso. <p>Não houve registro</p>



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

NBC T SP 04 – Item 47	<p>Em relação aos estoques, divulgar:</p> <ul style="list-style-type: none"> A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados; B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade; C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda; D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período; E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42; F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42; G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos. <p><i>Não há registros.</i></p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
MCASP, 8ª Edição	<p>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</p> <p>Não se aplica</p>



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições; o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos; o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições; a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados. <p>Não há nada a registrar.</p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos. <p>Não há nada a registrar quanto a esse item.</p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</p>



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

MCASP, 7ª Edição, p. 198	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none">Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e na estimativa anterior;Para um ativo individual, a natureza do ativo. <p>Não há registro de Impairment.</p>
--------------------------	--

