

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 4

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.788.991,14</b>	<b>928.760,59</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.788.991,14	928.760,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.788.991,14	928.760,59
CONTA ÚNICA	F	1.788.991,14	928.760,59
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.421.540,96</b>	<b>3.465.043,81</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>3.421.540,96</b>	<b>3.465.043,81</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>2.826.248,05</b>	<b>2.560.710,18</b>
VEÍCULOS	P	419.209,32	419.209,32
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	974.459,71	974.459,71
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	4.918,00	4.918,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	11.280,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.416.381,02	1.162.123,15
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.320.796,16</b>	<b>1.320.796,16</b>
BENS DOMINICAIS	P	228.553,83	228.553,83
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.092.242,33	1.092.242,33
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-725.503,25</b>	<b>-416.462,53</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-646.255,48	-363.630,68
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-79.247,77	-52.831,85
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>5.210.532,10</b>	<b>4.393.804,40</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>402.506,94</b>	<b>434.673,68</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>58.367,26</b>
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>58.367,26</b>
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	34.617,41
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	23.749,85
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>190.240,37</b>	<b>4.107,62</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>190.240,37</b>	<b>4.107,62</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	190.240,37	4.107,62
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>212.266,57</b>	<b>372.198,80</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>212.266,57</b>	<b>372.198,80</b>
CONSIGNAÇÕES	F	212.266,57	372.198,80
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>402.506,94</b>	<b>434.673,68</b>

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>4.808.025,16</b>	<b>3.959.130,72</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>4.808.025,16</b>	<b>3.959.130,72</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>4.808.025,16</b>	<b>3.959.130,72</b>

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SAUDE, ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA  
 Acesso em: https://etec.cepe.br/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=d612dd1f5-0e7-4403-8852-7a94421c334ca

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)



Exercício de 2021

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	848.894,44	88.413,16
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	3.959.130,72	3.870.717,56
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>4.808.025,16</b>	<b>3.959.130,72</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>5.210.532,10</b>	<b>4.393.804,40</b>

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE. ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA  
 Acesso em: https://etec.tcep.pe.br/epd/validaDoc.seam Código do documento: d6d2ddf5-09e7-4403-8852-a9e421cd34ca

\_\_\_\_\_  
 LARISSA DANIELE BARRETO SILVA  
 SECRETÁRIA  
 093.840.514-46

\_\_\_\_\_  
 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 821.798.754-87

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 of 4

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	1.788.991,14	928.760,59	PASSIVO FINANCEIRO (402.506,94)+ Restos não Processado(7.938,00)	410.444,94	442.611,68
ATIVO PERMANENTE	3.421.540,96	3.465.043,81	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	4.800.087,16	3.951.192,72

---

LARISSA DANIELE BARRETO SILVA  
SECRETÁRIA  
093.840.514-46

---

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
821.798.754-87

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4 of 4

**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
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\_\_\_\_\_  
 LARISSA DANIELE BARRETO SILVA  
 SECRETÁRIA  
 093.840.514-46

\_\_\_\_\_  
 TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA  
 Acesse em: <https://etec.tcep.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: d6d2ddf5-09e7-4403-8852-a9e421cd34ca



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>1.788.991,14</b>	<b>928.760,59</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>402.506,94</b>	<b>434.673,68</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.788.991,14	928.760,59	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>58.367,26</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.788.991,14	928.760,59	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	58.367,26
CONTA ÚNICA		1.788.991,14	928.760,59	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	34.617,41
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	23.749,85
<b>TOTAL</b>		<b>1.788.991,14</b>	<b>928.760,59</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>190.240,37</b>	<b>4.107,62</b>
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		190.240,37	4.107,62
				FORNECEDORES NACIONAIS		190.240,37	4.107,62
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>212.266,57</b>	<b>372.198,80</b>
				VALORES RESTITUÍVEIS		212.266,57	372.198,80
				CONSIGNAÇÕES		212.266,57	372.198,80
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>7.938,00</b>	<b>7.938,00</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		7.938,00	7.938,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		7.938,00	7.938,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		7.938,00	7.938,00
				<b>TOTAL</b>		<b>410.444,94</b>	<b>442.611,68</b>

LARISSA DANIELE BARRETO SILVA  
 SECRETÁRIA  
 093.840.514-46

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA  
 Acesse em: [https://pt.cte.br/epi/validarDoc.seam?codigo\\_documento=d6d2dd1f5-09e7-4403-8852-a9e421cd34ca](https://pt.cte.br/epi/validarDoc.seam?codigo_documento=d6d2dd1f5-09e7-4403-8852-a9e421cd34ca)  
 1 of 1



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

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.421.540,96</b>	<b>3.465.043,81</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>3.421.540,96</b>	<b>3.465.043,81</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>2.826.248,05</b>	<b>2.560.710,18</b>				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		11.280,00	0,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		974.459,71	974.459,71				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		4.918,00	4.918,00				
VEÍCULOS		419.209,32	419.209,32				
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.416.381,02	1.162.123,15				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.320.796,16</b>	<b>1.320.796,16</b>				
BENS DOMINICAIS		228.553,83	228.553,83				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.092.242,33	1.092.242,33				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-725.503,25</b>	<b>-416.462,53</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-646.255,48	-363.630,68				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-79.247,77	-52.831,85				
<b>TOTAL</b>		<b>3.421.540,96</b>	<b>3.465.043,81</b>				

LARISSA DANIELE BARRETO SILVA  
 SECRETÁRIA  
 093.840.514-46

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, ROBERTO ABRAHAM ABRAHAMIAN ASFORA  
 Acesse em: <https://pt.cte.br/pt/validaDoc.seam?codigo=66d2dddf5-09e7-4403-8852-a9e421cd34ca>



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2021

1 of 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
	Nota		
300	SAÚDE - RECURSOS DO FNS	-2.167,27	0,00
00	<b>RECURSO PRÓPRIO (ORDINÁRIO)</b>	-2.167,27	0,00
001	Ordinário	-252.820,11	-372.198,80
110	GERAL	-243.433,16	-371.796,88
300	SAÚDE - RECURSOS DO FNS	0,00	68,26
04	<b>FNS - BLOCO DE CUSTEIO (ORDINÁRIO)</b>	-9.386,95	-470,18
001	Ordinário	<b>1.467.614,91</b>	<b>457.401,22</b>
300	SAÚDE - RECURSOS DO FNS	-3.427,47	-3.427,47
310	SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS	1.469.192,89	460.828,69
340	SAÚDE-OUTROS	1.289,39	0,00
10	<b>FMS (ORDINÁRIO)</b>	560,10	0,00
001	Ordinário	<b>119.615,03</b>	<b>326,59</b>
310	SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS	-8.617,35	-8.618,15
23	<b>FES (ORDINÁRIO)</b>	128.232,38	8.944,74
300	SAÚDE - RECURSOS DO FNS	<b>36,85</b>	<b>34,85</b>
24	<b>FNS - BLOCO DE INVESTIMENTO (ORDINÁRIO)</b>	36,85	34,85
300	SAÚDE - RECURSOS DO FNS	<b>46.266,79</b>	<b>400.585,05</b>
		46.266,79	400.585,05
<b>TOTAL</b>		<b>1.378.546,20</b>	<b>486.148,91</b>

LARISSA DANIELE BARRETO SILVA  
SECRETÁRIA  
093.840.514-46

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
821.798.754-87



**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CACHOEIRINHA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021**  
**BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde de Cachoeirinha
- b) **CNPJ:** 10.234.992/0001-75
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Rua. Siqueira campos, 29– Centro – Cachoeirinha/PE – CEP: 55.380-000
- e) **Dados do representante legal:** Larissa Daniele Barreto Silva – 01/01/2021 a 31/12/2021
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3742-1482 - / - (81) 3742-1335  
E-mail – [smfcachoeirinha@gmail.com](mailto:smfcachoeirinha@gmail.com)  
Site – <https://www.cachoeirinha.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Cachoeirinha conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 20.618 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/cachoeirinha/panorama>), está situado à 172,8 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 179.262 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1330 de 02 de outubro de 2020. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**DADOS ADICIONAIS**

**I – Período da demonstração contábil:** 01/01/2021 à 31/12/2021

**II – Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: [tadeusande@cetecpublica.com.br](mailto:tadeusande@cetecpublica.com.br)

**III – Nome do Software de contabilidade pública:** SCPI – Fiorilli Software

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
<http://transparencia.cachoeirinha.pe.gov.br/index.htm>

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 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.





## II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

### BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

### JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- Constituição de provisões:

Houve constituição de provisões matemáticas do RPPS o exercício e provisão para perda de dívida ativa.

- Reconhecimento de variações patrimoniais:

- Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

## III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

- Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário**



**sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

**d) Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

#### IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

#### BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 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.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Pode-se utilizar 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 os seus passivos.

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

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE - NOTA 01	1.788.991,14	928.760,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - NOTA 02	1.788.991,14	928.760,59
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.788.991,14	928.760,59
CONTA ÚNICA	F 1.788.991,14	928.760,59
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE - NOTA 03</b>		<b>3.421.540,96</b>	<b>3.465.043,81</b>
<b>IMOBILIZADO - NOTA 04</b>		<b>3.421.540,96</b>	<b>3.465.043,81</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>2.826.248,05</b>	<b>2.560.710,18</b>
VEÍCULOS	P	419.209,32	419.209,32
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	974.459,71	974.459,71
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	4.918,00	4.918,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		11.280,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.416.381,02	1.162.123,15
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.320.796,16</b>	<b>1.320.796,16</b>
BENS DOMINICAIS	P	228.553,83	228.553,83
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.092.242,33	1.092.242,33
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-725.503,25</b>	<b>-416.462,53</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-646.255,48	-363.630,68
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-79.247,77	-52.831,85
<b>TOTAL</b>		<b>5.210.532,10</b>	<b>4.393.804,40</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 1.788.991,14, o montante é composto por caixa e equivalentes. Houve um aumento de 92,62% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 928.760,59.

**Nota 02 – Caixa e Equivalentes de Caixa:** Valor de recursos financeiros depositados em instituições financeiras, bem como aplicações financeiras de liquidez imediata. O saldo das disponibilidades do exercício representou o valor de R\$ 1.788.991,14, já em 2020, o valor foi de R\$ 928.760,59, sendo assim, houve uma redução de 92,62%

**Nota 03 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por créditos a longo prazo e imobilizado, representa o valor total de R\$ 3.421.540,96, enquanto em 2020, o valor somava R\$ 3.465.043,81, o que representa uma redução de 1,27%

**Nota 04 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2021, o Fundo Municipal de Saúde apresentou um saldo de R\$ 3.421.540,96 de imobilizado, composto por R\$ 2.826.248,05 referente a bens móveis e R\$ 1.320.796,16 de bens imóveis, já deduzidas suas depreciações correspondentes. A depreciação acumulada foi realizada com base na instrução normativa da Receita Federal, que define as taxas de depreciação aplicadas.

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PASSIVO CIRCULANTE - NOTA 05</b>	<b>402.506,94</b>	<b>434.673,68</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>58.367,26</b>
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - NOTA 06</b>	<b>0,00</b>	<b>58.367,26</b>



CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	34.617,41
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	0,00	23.749,85
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO - NOTA 07</b>		190.240,37	<b>4.107,62</b>
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		190.240,37	<b>4.107,62</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	F	190.240,37	4.107,62
CONTAS A PAGAR CREDITORES NACIONAIS	F		0,00
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - NOTA 08</b>		212.266,57	<b>372.198,80</b>
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		212.266,57	<b>372.198,80</b>
CONSIGNAÇÕES	F	212.266,57	372.198,80
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>402.506,94</b>	<b>434.673,68</b>

**Nota 05 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal de Saúde de Cachoeirinha apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 402.506,94, o que demonstra uma redução de 7,99% em comparação a 2020, cujo saldo foi de R\$ 434.673,68.

**Nota 06 – Encargos Sociais a pagar:** Representa os valores de obrigações com encargos trabalhistas e previdenciários, neste caso representa contribuições de dezembro, com data de vencimento em janeiro de 2022 para repasse aos órgãos competentes. Neste Fundo Municipal de Saúde de Cachoeirinha não apresentou saldo a pagar de Encargos Sociais.

**Nota 07 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2021 o montante de R\$ 190.240,37, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um aumento com relação ao exercício anterior, quando existia uma inscrição no valor de R\$ 4.107,62.

**Nota 08 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 212.266,57, compreende os valores de consignações, principalmente relacionados a empréstimos bancários e a contribuições retidas dos servidores cujo repasse se deu no vencimento da obrigação, em janeiro de 2022.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício de 2021	Exercício de 2020
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>4.808.025,15</b>	<b>3.959.130,72</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>4.808.025,15</b>	<b>3.959.130,72</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>4.808.025,15</b>	<b>3.959.130,72</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO – NOTA 09	P	848.894,44	88.413,16
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	3.959.130,72	3.870.717,56
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO – NOTA 10</b>		<b>4.808.025,16</b>	<b>3.959.130,72</b>
<b>TOTAL</b>		<b>5.210.532,10</b>	<b>4.393.804,40</b>

**Nota 09 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 848.894,44, resultando em um *superávit* patrimonial.



**Nota 10 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2021 teve resultado positivo de R\$ 4.808.025,16, correspondente a soma dos superávits do exercício e de exercícios anteriores.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO DE 2021	EXERCICIO DE 2020
ATIVO FINANCEIRO – <b>NOTA 11</b>	1.788.991,14	R\$ 928.760,59
ATIVO PERMANENTE – <b>NOTA 12</b>	3.421.540,96	R\$ 3.465.043,81
<b>PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 13</b>		
PASSIVO FINANCEIRO – <b>NOTA 13</b>	410.444,94	R\$ 442.611,68
PASSIVO PERMANENTE – <b>NOTA 14</b>	0,00	R\$ 0,00
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>		
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>4.800.087,16</b>	R\$ 3.951.192,72

**Nota 11 – Ativo Financeiro:** O ativo financeiro compreende os créditos e valores realizados independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários. O valor dos ativos com atributo F (Financeiro) totalizam R\$ 1.788.991,14.

**Nota 12 – Ativo Permanente:** O ativo permanente compreende os bens créditos e valores cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 3.421.540,96.

**Nota 13 – Passivo Financeiro:** Passivo financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentaria para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções, depósitos, dentre outros. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) totalizam o valor de R\$ 410.444,94.

**Nota 14 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Não houve Passivo Permanente no Fundo de Saúde de Cachoeirinha no exercício de 2021.

#### V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES



Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.

---

**VIII – AJUSTES DECORRENTES DE OMISSÕES E ERROS DE ANOS ANTERIORES OU DE MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS (NBC T SP 16.5)**

---

Não houve ajuste ou omissões de correntes de erros de exercícios anteriores.

---

**IX – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO**

---

Não houve no exercício de 2021, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

---

**X – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS**

---

Não houve no exercício de 2021, transferência de ativos.

---

**XI – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO**

---

Não houve no exercício de 2021, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

---

**XII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITÉRIOS DISTINTOS**

---

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2021.

---

**XII – DETALHAMENTO DAS SEGUINTESS CONTAS SINTÉTICAS NÃO DETALHADAS NO QUADRO PRINCIPAL**

---

a. Imobilizado



Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo Inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo Final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Debita	Credito	Devedor	Credor
1200000	ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.465.943,91	0,00	271.306,67	214.996,52	3.421.546,96	0,00
1200000	IMOBILIZADO	3.465.943,91	0,00	271.306,67	214.996,52	3.421.546,96	0,00
1200000	BENS MÓVEIS	2.560.730,18	0,00	271.306,67	3.626,80	2.836.246,05	0,00
1200000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	2.560.730,18	0,00	271.306,67	3.626,80	2.836.246,05	0,00
1200000	MAQUINAS, APLIQUES, EQUIPAMENTOS E FERRAHS	0,00	0,00	11.286,00	0,00	11.286,00	0,00
1200000	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSILIOS MEDICOS	0,00	0,00	11.286,00	0,00	11.286,00	0,00
1200000	MÓVEIS E STERILIZADOS	874.456,71	0,00	0,00	0,00	874.456,71	0,00
1200000	MOBILIARIO EM GERAL	874.456,71	0,00	0,00	0,00	874.456,71	0,00
1200000	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMEM	4.838,00	0,00	0,00	0,00	4.838,00	0,00
1200000	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOTECARIOS	2.436,00	0,00	0,00	0,00	2.436,00	0,00
1200000	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	2.886,00	0,00	0,00	0,00	2.886,00	0,00
1200000	VEICULOS	419.286,32	0,00	0,00	0,00	419.286,32	0,00
1200000	VEICULOS EM STRA	419.286,32	0,00	0,00	0,00	419.286,32	0,00
1200000	DEMAIS BENS MÓVEIS	1.662.213,19	0,00	269.886,67	8.926,80	1.448.381,00	0,00
1200000	OUTROS BENS MÓVEIS	1.662.213,19	0,00	269.886,67	8.926,80	1.448.381,00	0,00
1200000	BENS IMÓVEIS	1.320.796,16	0,00	0,00	0,00	1.320.796,16	0,00
1200000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.320.796,16	0,00	0,00	0,00	1.320.796,16	0,00
1200000	BENS IMÓVEIS	228.853,80	0,00	0,00	0,00	228.853,80	0,00
1200000	EDIFICIOS	228.853,80	0,00	0,00	0,00	228.853,80	0,00
1200000	DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.092.242,33	0,00	0,00	0,00	1.092.242,33	0,00
1200000	OUTROS BENS IMÓVEIS	1.092.242,33	0,00	0,00	0,00	1.092.242,33	0,00
1200000	DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUM	0,00	426.462,51	0,00	389.046,72	0,00	735.503,19
1200000	DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUM	0,00	426.462,51	0,00	389.046,72	0,00	735.503,19
1200000	DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	363.830,38	0,00	363.830,38	0,00	646.276,46
1200000	DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓV	0,00	363.830,38	0,00	363.830,38	0,00	646.276,46
1200000	DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	62.632,13	0,00	26.216,35	0,00	79.247,77
1200000	DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓV	0,00	62.632,13	0,00	26.216,35	0,00	79.247,77
	<b>TOTAL</b>	<b>22.496.122,99</b>	<b>1.066.992,12</b>	<b>1.426.286,00</b>	<b>1.099.217,11</b>	<b>23.421.286,79</b>	<b>1.961.811,00</b>

### b. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo Inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo Final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Debita	Credito	Devedor	Credor
2100000	PRINCIPAL CIRCULANTE	0,00	404.875,08	25.808.708,40	15.466.538,00	0,00	404.508,94
2100000	OBRIGACÖES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E AS	0,00	58.367,26	5.200.654,15	5.234.287,37	0,00	0,00
2100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	4.461.040,32	4.461.040,32	0,00	0,00
2100000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	4.461.040,32	4.461.040,32	0,00	0,00
2100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	0,00	4.461.040,32	4.461.040,32	0,00	0,00
2100000	SALÁRIOS, FERREIRAÇÕES E BENEFICIOS	0,00	0,00	4.461.040,32	4.461.040,32	0,00	0,00
2100000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	58.367,26	876.096,11	812.408,95	0,00	0,00
2100000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OPÖS	0,00	34.617,41	594.046,99	476.228,10	0,00	0,00
2100000	CONTRIBUICÃO A REGIME PRÖPRIO DE PREVIDÊNCIA	0,00	34.617,41	594.046,99	476.228,10	0,00	0,00
2100000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR INTRO OPÖS - UNICÃO	0,00	23.749,85	382.039,17	341.886,12	0,00	0,00
2100000	CONTRIBUICÖES AC RPPS A PAGAR	0,00	23.749,85	382.039,17	311.874,94	0,00	0,00
2100000	CONTRIBUICÖES AO RPPS SOBES SALARIOS E RPPRS	0,00	23.749,85	382.039,17	311.874,94	0,00	0,00
2100000	PÖTS	0,00	0,00	36.612,11	36.612,11	0,00	0,00

### c. Demais a curto prazo



1000000	DEBÍAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	6,00	322.194,00	1.744.000,00	1.594.813,75	6,00	252.286,25
1000000	OBRIGATÓRIAS E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A CURTO	6,00	3,00	22,00	22,00	6,00	3,00
1000000	OBRIGATÓRIAS E OUTROS TÍTULOS DE DÍVIDA A LONGO	6,00	3,00	22,00	22,00	6,00	3,00
1000000	OUTROS TÍTULOS	6,00	3,00	22,00	22,00	6,00	3,00
1000000	VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	300.000,00	1.246.228,04	1.246.228,04	3,00	242.286,25
1000000	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	300.000,00	1.246.228,04	1.246.228,04	3,00	242.286,25
1000000	EMPRESTIMOS	0,00	300.000,00	1.246.228,04	1.246.228,04	3,00	242.286,25
1000000	EMPR - RESTITUIÇÃO SOBRE EMPRÉSTIMOS E EMPRÉST	0,00	30.000,00	402.494,34	402.494,34	3,00	3,00
1000000	CONTRIBUIÇÃO AO INPS	0,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	3,00	180.000,00
1000000	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRPF	0,00	70.000,00	180.000,00	180.000,00	3,00	70.000,00
1000000	IRPS	0,00	30.000,00	300.000,00	270.000,00	3,00	13.000,00
1000000	PENSAO ALIMENTÍCIA	0,00	6,00	30.000,00	30.000,00	3,00	3,00
1000000	PLANO DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	1.000,00	30.000,00	30.000,00	3,00	1.000,00
1000000	ASSISTÊNCIA À SAÚDE - ADMINISTRAÇÃO PRÓPRIA	0,00	6,00	1.000,00	1.000,00	3,00	3,00
1000000	RETENÇÕES - INFLUÊNCIAS REPRESENTATIVAS DE CLAS	0,00	1.000,00	270.000,00	270.000,00	3,00	3,00
1000000	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	30.000,00	300.000,00	300.000,00	3,00	3,00
1000000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	3,00	40.000,00	40.000,00	3,00	3,00
1000000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO-ENTRA OPOST	0,00	3,00	40.000,00	40.000,00	3,00	3,00
1000000	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - EXTRA OPOST	0,00	3,00	40.000,00	40.000,00	3,00	3,00
	<b>TOTAL</b>	<b>6,00</b>	<b>322.194,00</b>	<b>9.440.000,00</b>	<b>9.220.000,00</b>	<b>6,00</b>	<b>2.219.286,25</b>

## XV – IMPAIRMENT

*Impairment* é uma palavra em inglês que em sua tradução literal significa deterioração. Assim, trata-se da redução ao valor recuperável de um ativo. O teste de *impairment* ou redução ao valor recuperável de ativo gerador de caixa foi elaborada com base na NBC TSP 10.

Não houve valores do ativo desvalorizados que sofreram *impairment*.

## XVI – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			





Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA



<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2022	
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Ivaldo de Almeida  
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande  
Contador