

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

Exercício de 2020



1 de 4

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

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>9.042.966,90</b>	<b>9.670.818,88</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.442.033,36</b>	<b>5.773.016,52</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.042.966,90	9.670.818,88	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>587.057,37</b>	<b>1.223.565,15</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.042.966,90	9.670.818,88	PESSOAL A PAGAR		247.496,50	247.496,50
CONTA ÚNICA	F	9.042.966,90	9.670.818,88	PESSOAL A PAGAR	F	247.496,50	247.496,50
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>11.074.684,81</b>	<b>7.641.179,14</b>	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		339.560,87	976.068,65
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>11.074.684,81</b>	<b>7.641.179,14</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	339.560,87	976.068,65
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>5.745.564,07</b>	<b>3.956.745,05</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>2.506.126,77</b>	<b>3.481.473,91</b>
VEÍCULOS	P	1.741.049,98	1.337.050,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>2.506.126,77</b>	<b>3.481.473,91</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	P	1.355,90	1.355,90	FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.495.036,41	3.470.383,55
COMUNICAÇÃO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	11.090,36	11.090,36
BENS DE INFORMÁTICA	P	464.061,18	420.340,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>26.000,00</b>	<b>26.000,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	715.305,54	549.334,75	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>26.000,00</b>	<b>26.000,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.764.206,04	835.759,32	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A	P	26.000,00	26.000,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.059.585,43	812.905,08	RECOLHER			
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>6.623.970,72</b>	<b>4.139.768,83</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.322.849,22</b>	<b>1.041.977,46</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	6.623.970,72	4.139.768,83	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.322.849,22</b>	<b>1.041.977,46</b>
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.294.849,98</b>	<b>-455.334,74</b>	CONSIGNAÇÕES	F	1.322.849,22	1.041.977,46
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.029.891,15	-455.334,74	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>18.408,16</b>	<b>44.111,85</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-264.958,83	0,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>18.408,16</b>	<b>44.111,85</b>
<b>TOTAL</b>		<b>20.117.651,71</b>	<b>17.311.998,02</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>18.408,16</b>	<b>44.111,85</b>
				OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A	P	18.408,16	44.111,85
				RECOLHER			
				<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>4.460.441,52</b>	<b>5.817.128,37</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>15.657.210,19</b>	<b>11.494.869,65</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>15.657.210,19</b>	<b>11.494.869,65</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>15.657.210,19</b>	<b>11.494.869,65</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	4.162.340,54	6.628.903,02
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	11.494.869,65	4.865.966,63

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/epyp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=4bfb8e5e-12e44de-bd0a-d49e45f11fe4

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**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
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>15.657.210,19</b>	<b>11.494.869,65</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>20.117.651,71</b>	<b>17.311.998,02</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 40f08e5e-12ce-4dfc-be0a-d49e45fd1fe4

\_\_\_\_\_  
 PALOMA SONALY DA CUNHA PEDROSA  
 SECRETARIA  
 034.846.834-22

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

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

Exercício de 2020



3 de 4

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

ATIVO FINANCEIRO	9.042.966,90	9.670.818,88	PASSIVO FINANCEIRO (4.416.033,36)+ Restos não Processado(0,00)	4.416.033,36	5.759.036,84
ATIVO PERMANENTE	11.074.684,81	7.641.179,14	PASSIVO PERMANENTE	44.408,16	70.111,85
			SALDO PATRIMONIAL	15.657.210,19	11.482.849,33

\_\_\_\_\_  
PALOMA SONALY DA CUNHA PEDROSA  
SECRETARIA  
034.846.834-22

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 40f8e5e-12e-4dfc-be0a-d49e45fd1fe4

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



Exercício de 2020

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>COMPENSAÇÕES</b>		<b>934.370,00</b>	<b>934.370,00</b>	<b>COMPENSAÇÕES</b>		<b>6.075.505,67</b>	<b>6.075.505,67</b>
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		934.370,00	934.370,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		6.075.505,67	6.075.505,67
<b>TOTAL</b>		<b>934.370,00</b>	<b>934.370,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>6.075.505,67</b>	<b>6.075.505,67</b>

\_\_\_\_\_  
 PALOMA SONALY DA CUNHA PEDROSA  
 SECRETARIA  
 034.846.834-22

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 40f8e5e-12e-4dfc-be0a-d49e45fd1fe4



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**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

1 de 1

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>9.042.966,90</b>	<b>9.670.818,88</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.416.033,36</b>	<b>5.747.016,52</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		9.042.966,90	9.670.818,88	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>587.057,37</b>	<b>1.223.565,15</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		9.042.966,90	9.670.818,88	PESSOAL A PAGAR		247.496,50	247.496,50
CONTA ÚNICA		9.042.966,90	9.670.818,88	PESSOAL A PAGAR		247.496,50	247.496,50
<b>TOTAL</b>		<b>9.042.966,90</b>	<b>9.670.818,88</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>339.560,87</b>	<b>976.068,65</b>
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		339.560,87	976.068,65
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>2.506.126,77</b>	<b>3.481.473,91</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>2.506.126,77</b>	<b>3.481.473,91</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		2.495.036,41	3.470.383,55
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		11.090,36	11.090,36
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.322.849,22</b>	<b>1.041.977,46</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.322.849,22</b>	<b>1.041.977,46</b>
				CONSIGNAÇÕES		1.322.849,22	1.041.977,46
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>12.020,32</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>12.020,32</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	12.020,32
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	12.020,32
				<b>TOTAL</b>		<b>4.416.033,36</b>	<b>5.759.036,84</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesse em: <https://portal.prf.gov.br/ep/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=40f8e5e-12ee-4dfc-be0a-d49e45fd1fe4>

PALOMA SONALY DA CUNHA PEDROSA  
 SECRETARIA  
 034.846.834-22

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 821.798.754-87

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



Dezembro(31/12/2020)

1 de 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>11.074.684,81</b>	<b>7.641.179,14</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>26.000,00</b>	<b>26.000,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>11.074.684,81</b>	<b>7.641.179,14</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>26.000,00</b>	<b>26.000,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>5.745.564,07</b>	<b>3.956.745,05</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>26.000,00</b>	<b>26.000,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA		464.061,18	420.340,00	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		26.000,00	26.000,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		715.305,54	549.334,75				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.355,90	1.355,90	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>18.408,16</b>	<b>44.111,85</b>
VEÍCULOS		1.741.049,98	1.337.050,00	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>18.408,16</b>	<b>44.111,85</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.764.206,04	835.759,32	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>18.408,16</b>	<b>44.111,85</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS		1.059.585,43	812.905,08	OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER		18.408,16	44.111,85
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>6.623.970,72</b>	<b>4.139.768,83</b>	<b>TOTAL</b>		<b>44.408,16</b>	<b>70.111,85</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS		6.623.970,72	4.139.768,83				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.294.849,98</b>	<b>-455.334,74</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-1.029.891,15	-455.334,74				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-264.958,83	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>11.074.684,81</b>	<b>7.641.179,14</b>				

PALOMA SONALY DA CUNHA PEDROSA  
SECRETARIA  
034.846.834-22

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
821.798.754-87



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## 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 de 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario		0,00	-681.021,80
100	GERAL TOTAL		0,00	9.761,67
110	GERAL		0,00	-6.628.938,06
300	SAÚDE		0,00	5.804.966,67
310	SAÚDE-GERAL		0,00	-2.100.000,00
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>4.652.942,63</b>	<b>6.438.362,17</b>
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		0,00	46.856,80
100	GERAL TOTAL		-3.353.055,89	-40.252,44
110	GERAL		-33.539,07	55.070,02
300	SAÚDE		-438.281,58	0,00
310	SAÚDE-GERAL		8.477.819,17	6.376.687,79
04	<b>FNS- CUSTEIO (ORDINÁRIO)</b>		<b>-8.874,54</b>	<b>-791.610,86</b>
300	SAÚDE		-8.874,54	-666.548,28
310	SAÚDE-GERAL		0,00	-125.062,58
10	<b>FMS (ORDINÁRIO)</b>		<b>-11.174,58</b>	<b>-1.040.871,69</b>
310	SAÚDE-GERAL		-11.174,58	-1.040.871,69
34	<b>FNS- INVESTIMENTO (ORDINÁRIO)</b>		<b>-5.970,00</b>	<b>-13.634,20</b>
300	SAÚDE		-5.970,00	-13.634,20
81	<b>RECURSOS DE CONVENIOS - PM (ORDINÁRIO)</b>		<b>10,03</b>	<b>558,42</b>
310	SAÚDE-GERAL		10,03	558,42
<b>TOTAL</b>			<b>4.626.933,54</b>	<b>3.911.782,04</b>

PALOMA SONALY DA CUNHA PEDROSA  
SECRETARIA  
034.846.834-22

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
821.798.754-87



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX E XXII – RESOLUÇÃO TC Nº 110, 09 DE DEZEMBRO DE 2020**  
**BALANÇO PATRIMONIAL – ANEXO XIV DA LEI 4.320/64 – MCASP**

**I – INFORMAÇÕES GERAIS**

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde
- b) **CNPJ:** 07.868.234/0001-02
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
- e) **Dados do representante legal:** Paloma Sonaly da Cunha Pedrosa Período de Gestão – 01/01/2020 a 31/12/2020.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3636.1156  
E-mail – [atendimento@cetecpublica.com.br](mailto:atendimento@cetecpublica.com.br)  
Site – [Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho](http://Prefeitura do Paudalho | Portal da Prefeitura Municipal de Paudalho)

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

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 56.933 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 274.776 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 939/2019, de 20 de dezembro de 2019. 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:** 01/01/2020 à 31/12/2020

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://www.paudalho.pe.gov.br/transparencia/>

**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.

## CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal de Saúde uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

## 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

a) Classificação de ativos:  
Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

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



- c) Reconhecimento de variações patrimoniais: Não se aplica a esta demonstração.
- d) 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

- a) **Passivos Contingentes:** Não houve registro de passivos contingentes.
- b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- c) **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.



ATIVO						
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual		Exercício Anterior		Varição
<b>ATIVO CIRCULANTE – NOTA 01</b>		<b>9.042.966,90</b>	<b>44,95%</b>	<b>9.670.818,88</b>	<b>55,86%</b>	<b>-10,91%</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA – NOTA 02</b>		<b>9.042.966,90</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.670.818,88</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>9.042.966,90</b>		<b>9.670.818,88</b>		
CONTA ÚNICA	F	9.042.966,90		9.670.818,88		
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE – NOTA 03</b>		<b>11.074.684,81</b>	<b>55,05%</b>	<b>7.641.179,14</b>	<b>44,14%</b>	<b>10,91%</b>
<b>IMOBILIZADO – NOTA 04</b>		<b>11.074.684,81</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.641.179,14</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>5.745.564,07</b>	<b>51,88%</b>	<b>3.956.745,05</b>	<b>51,78%</b>	<b>0,10%</b>
VEÍCULOS	P	1.741.049,98		1.337.050,00		
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.355,90		1.355,90		
BENS DE INFORMÁTICA	P	464.061,18		420.340,00		
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	715.305,54		549.334,75		
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.764.206,04		835.759,32		
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.059.585,43		812.905,08		
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>6.623.970,72</b>	<b>59,81%</b>	<b>4.139.768,83</b>	<b>54,18%</b>	<b>5,63%</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	6.623.970,72		4.139.768,83		
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-1.294.849,98</b>	<b>-11,69%</b>	<b>-455.334,74</b>	<b>-5,96%</b>	<b>-5,73%</b>
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-1.029.891,15		-455.334,74		
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-264.958,83		0,00		
<b>TOTAL</b>		<b>20.117.651,71</b>	<b>100,00%</b>	<b>17.311.998,02</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>

**Nota 01 – Ativo Circulante:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício totalizaram R\$ 9.042.966,90, o montante é composto por caixa e equivalentes, créditos a curto prazo e aplicações financeiras. Houve uma redução de 6,49% em comparação com o exercício anterior, que somava R\$ 9.670.818,88.

**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\$ 9.042.966,90, já em 2019, o valor foi de R\$ 9.670.818,88, sendo assim, houve uma redução de 6,49%.

**Nota 03 – Ativo não Circulante:** É constituído de ativos de longo prazo, composto por imobilizado, representa o valor total de R\$ 11.074.684,81, enquanto em 2019, o valor somava R\$ 7.641.179,14, o que representa um aumento 44,93%.

**Nota 04 – Imobilizado:** O imobilizado é composto pelo conjunto de bens móveis e imóveis em poder da entidade. Ao final do exercício de 2020, o Fundo Municipal de Saúde apresentou um saldo de R\$ 11.074.684,81 de imobilizado, onde R\$ 4.715.672,92 são de bens móveis e R\$ 6.359.011,89 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.

PASSIVO						
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual		Exercício Anterior		Variacão
<b>PASSIVO CIRCULANTE – NOTA 05</b>		<b>4.442.033,36</b>	<b>99,59%</b>	<b>5.773.016,52</b>	<b>99,24%</b>	0,00
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>587.057,37</b>	<b>13,22%</b>	<b>1.223.565,15</b>	<b>21,19%</b>	-0,08
<b>PESSOAL A PAGAR – NOTA 06</b>		<b>247.496,50</b>		<b>247.496,50</b>		
PESSOAL A PAGAR	F	247.496,50		247.496,50		
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR – NOTA 07</b>		<b>339.560,87</b>		<b>976.068,65</b>		
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	339.560,87		976.068,65		
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO – NOTA 08</b>		<b>2.506.126,77</b>	<b>56,42%</b>	<b>3.481.473,91</b>	<b>60,31%</b>	-0,04
<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>2.506.126,77</b>		<b>3.481.473,91</b>		
FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.495.036,41		3.470.383,55		
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	11.090,36		11.090,36		
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>26.000,00</b>	<b>0,59%</b>	<b>26.000,00</b>	<b>0,45%</b>	0,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>26.000,00</b>		<b>26.000,00</b>		
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	26.000,00		26.000,00		
<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.322.849,22</b>	<b>29,78%</b>	<b>1.041.977,46</b>	<b>18,05%</b>	0,12
<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.322.849,22</b>		<b>1.041.977,46</b>		
CONSIGNAÇÕES	F	1.322.849,22		1.041.977,46		
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>18.408,16</b>	<b>0,41%</b>	<b>44.111,85</b>	<b>0,76%</b>	-0,00
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>18.408,16</b>		<b>44.111,85</b>		
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO</b>		<b>18.408,16</b>		<b>44.111,85</b>		
OUTROS TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS A RECOLHER	P	18.408,16		44.111,85		
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>4.460.441,52</b>	<b>100%</b>	<b>5.817.128,37</b>	<b>100%</b>	0,00

**Nota 05 – Passivo Circulante:** Representa as obrigações a curto prazo da entidade. O Fundo Municipal de saúde apresentou um saldo de passivo circulante no valor de R\$ 4.442.033,36, o que demonstra um decréscimo de 23,06% em comparação a 2019, onde o saldo foi de R\$ 5.773.016,52. O saldo de 2020 é composto por encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar, empréstimos e financiamentos e valores restituíveis. O valor mais relevante é fornecedores e contas a pagar a curto prazo totalizando 56,17% do total do passivo circulante do Fundo Municipal de Saúde.





**Nota 06 – Pessoal a pagar:** Referente as despesas com folha de pagamento inscritos em restos a pagar ao final do exercício financeiro de 2020 no valor de R\$ 247.496,50.

**Nota 07 – 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 2021 para repasse aos órgãos competentes. Em resumo observa-se o valor de R\$ 339.560,87 que é referente a obrigações de contribuições patronais ao Regime Geral de Previdência Social.

**Nota 08 – Fornecedores e Contas a pagar:** Teve como saldo do período de 2020 o montante de R\$ 2.506.126,77, referente a restos a pagar processados, observa-se que tal valor representa um decréscimo com relação ao exercício anterior, onde existia uma inscrição no valor de R\$ 3.481.473,91.

**Nota 09 – Demais Obrigações a Curto Prazo –** Representa um saldo de R\$ 1.322.849,22, onde 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 2021. Segue quadro de detalhamento:

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	1.041.977,46	2.566.102,88	2.846.974,64	0,00	1.322.849,22
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	1.041.977,46	2.566.102,88	2.846.974,64	0,00	1.322.849,22
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.041.977,46	2.566.102,88	2.846.974,64	0,00	1.322.849,22
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	1.041.977,46	2.566.102,88	2.846.974,64	0,00	1.322.849,22
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	98.692,34	1.532.207,34	1.515.997,27	0,00	82.482,27
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	850.789,20	300.114,91	355.625,34	0,00	906.299,63
218810105	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	8.012,11	0,00	102.656,48	0,00	110.668,59
218810108	ISS	0,00	81.153,37	13.770,12	85.517,37	0,00	152.900,62
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	26.697,30	26.697,30	0,00	0,00
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	0,00	1.045,00	1.045,00	0,00	0,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLAS	0,00	1.664,60	44.999,18	97.617,20	0,00	54.282,62
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	1.665,84	647.269,03	661.818,68	0,00	16.215,49

**Nota 10 – Passivo não Circulante:** Referente a obrigações exigíveis a longo prazo. O saldo foi de R\$ 18.408,16, que é composto por parcelamentos de Outros Tributos e Contribuições Federais a recolher.

**Nota 11 – Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União:** O saldo final inscrito de parcelamento outros tributos e contribuições federais a recolher, no passivo não circulante, que representa obrigações a longo prazo, foi de R\$ 18.408,16. O que representa um decréscimo do valor inscrito no exercício anterior, que foi R\$ 44.111,85, tal baixa se justifica pela transferência do valor correspondente ao pagamento durante o exercício de 2021, que ficou reconhecido no curto prazo.

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**



ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>15.657.210,19</b>	<b>11.494.869,65</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>15.657.210,19</b>	<b>11.494.869,65</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>15.657.210,19</b>	<b>11.494.869,65</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO – NOTA 12	P	4.162.340,54	6.628.903,02
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	11.494.869,65	4.865.966,63
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO – NOTA 13</b>		<b>15.657.210,19</b>	<b>11.494.869,65</b>
<b>TOTAL</b>		<b>20.117.651,71</b>	<b>17.311.998,02</b>

**Nota 12 – Superávits ou Déficits do Exercício:** Referente a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, conforme Demonstração de Variações Patrimoniais, na ordem de R\$ 4.162.340,54, resultando em um superávit patrimonial.

**Nota 13 – Total do Patrimônio Líquido:** O patrimônio líquido no ano de 2020 teve resultado negativo de R\$ 15.657.210,19, correspondente a soma do superávit do exercício.

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO DE 2020	EXERCÍCIO DE 2019
ATIVO FINANCEIRO – NOTA 14	R\$ 9.042.966,90	R\$ 9.670.818,88
ATIVO PERMANENTE – NOTA 15	R\$ 11.074.684,81	R\$ 7.641.179,14
PASSIVO FINANCEIRO – NOTA 16	R\$ 4.416.033,36	R\$ 5.759.036,84
PASSIVO PERMANENTE – NOTA 17	R\$ 44.408,16	R\$ 70.111,85
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>R\$ 15.657.210,19</b>	<b>R\$ 11.482.849,33</b>

**Nota 14 – 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\$ 9.042.966,90.

**Nota 15 – 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\$ 11.074.684,81.

**Nota 16 – 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\$ 4.416.033,36.

**Nota 17 – Passivo Permanente:** Os passivos que dependem de autorização orçamentária para amortização ou resgate. Integram os passivos permanentes os passivos com atributo P (Permanente) somam R\$ 44.408,16.



#### V – DISPONIBILIDADE DETALHADA POR ÓRGÃO

O valor inscrito em disponibilidade de caixa e equivalentes de caixa, bem como os valores de investimentos e aplicações financeiras, somam o montante de R\$ 9.042.966,90, conforme quadro de detalhamento a seguir, onde demonstra-se o valor por entidade:

DISPONIBILIDADES E APLICAÇÕES	SALDO EM 2020
Saúde	R\$ 9.042.966,90
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 9.042.966,90</b>

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

Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2019	Saldo em 31/12/2020
R\$ 0,00	R\$ 0,00

#### VIII – 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.

#### IX – 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.

#### X – ATIVOS IMOBILIZADOS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Não houve no exercício de 2020, ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

#### XI – TRANSFERÊNCIA DE ATIVOS

Não houve no exercício de 2020, transferência de ativos.

#### XII – ATIVOS INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO



Não houve no exercício de 2020, ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

### XIII – COMPONENTES PATRIMONIAIS AVALIADOS POR CRITERIOS DISTINTOS

Não houve utilizada mais de um tipo de mensuração para os ativos imobilizados no exercício de 2020.

### XIV – 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	Débito	Crédito	Devedor	Credor
123000000	IMOBILIZADO	7.641.179,14	0,00	4.273.020,91	839.515,24	11.074.684,81	0,00
123100000	BENS MÓVEIS	3.956.745,05	0,00	1.788.819,02	0,00	5.745.564,07	0,00
123110000	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	3.956.745,05	0,00	1.788.819,02	0,00	5.745.564,07	0,00
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAME	835.759,32	0,00	928.446,72	0,00	1.764.206,04	0,00
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	330,00	0,00	0,00	0,00	330,00	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS	127.155,00	0,00	169.670,84	0,00	296.825,84	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCOR	2.609,80	0,00	0,00	0,00	2.609,80	0,00
123110107	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	96.000,00	0,00	0,00	0,00	96.000,00	0,00
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	0,00	0,00	9.300,00	0,00	9.300,00	0,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E F	609.664,52	0,00	749.475,88	0,00	1.359.140,40	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	420.340,00	0,00	43.721,18	0,00	464.061,18	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	420.340,00	0,00	43.721,18	0,00	464.061,18	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	549.334,75	0,00	165.970,79	0,00	715.305,54	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	30.270,00	0,00	91.510,45	0,00	121.780,45	0,00
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	1.010,00	0,00	0,00	0,00	1.010,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	518.054,75	0,00	74.460,34	0,00	592.515,09	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUN	1.355,90	0,00	0,00	0,00	1.355,90	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	1.355,90	0,00	0,00	0,00	1.355,90	0,00
123110500	VEÍCULOS	1.337.050,00	0,00	403.999,98	0,00	1.741.049,98	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL	1.337.050,00	0,00	403.999,98	0,00	1.741.049,98	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	812.905,08	0,00	246.680,35	0,00	1.059.585,43	0,00
123119999	OUTROS BENS MÓVEIS	812.905,08	0,00	246.680,35	0,00	1.059.585,43	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	4.139.768,83	0,00	2.484.201,89	0,00	6.623.970,72	0,00
123210000	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	4.139.768,83	0,00	2.484.201,89	0,00	6.623.970,72	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	4.139.768,83	0,00	2.484.201,89	0,00	6.623.970,72	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS	4.139.768,83	0,00	2.484.201,89	0,00	6.623.970,72	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMI	0,00	455.334,74	0,00	839.515,24	0,00	1.294.849,98
123810000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMI	0,00	455.334,74	0,00	839.515,24	0,00	1.294.849,98
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	0,00	455.334,74	0,00	574.556,41	0,00	1.029.891,15
123810101	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APAREI	0,00	1.501,50	0,00	0,00	0,00	1.501,50
123810105	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	35.499,60	0,00	0,00	0,00	35.499,60
123810199	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVI	0,00	418.333,64	0,00	574.556,41	0,00	992.890,05
123810200	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	264.958,83	0,00	264.958,83
123810299	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓV	0,00	0,00	0,00	264.958,83	0,00	264.958,83





## b. Obrigações Trabalhistas

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
211000000	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E AS	0,00	1.223.565,15	20.495.022,71	19.858.514,93	0,00	587.057,37
211100000	PESSOAL A PAGAR	0,00	247.496,50	16.416.602,28	16.416.602,28	0,00	247.496,50
211110000	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	0,00	247.496,50	16.416.602,28	16.416.602,28	0,00	247.496,50
211110100	PESSOAL A PAGAR	0,00	247.496,50	16.416.602,28	16.416.602,28	0,00	247.496,50
211110101	SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	0,00	247.496,50	16.416.602,28	16.416.602,28	0,00	247.496,50
211400000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	976.068,65	4.078.420,43	3.441.912,65	0,00	339.560,87
211410000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO	0,00	0,00	339,96	339,96	0,00	0,00
211410100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	0,00	339,96	339,96	0,00	0,00
211410103	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - SERVIÇOS DE TERCEIRO	0,00	0,00	339,96	339,96	0,00	0,00
211430000	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	976.068,65	4.078.080,47	3.441.572,69	0,00	339.560,87
211430100	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	976.068,65	4.078.080,47	3.441.572,69	0,00	339.560,87
211430101	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUN	0,00	976.068,65	4.078.080,47	3.441.572,69	0,00	339.560,87

## c. Demais a curto prazo

Conta Contábil (Classes 1 a 8)		Saldo inicial do exercício		Movimentação do exercício		Saldo final do exercício	
Código	Descrição	Devedor	Credor	Débito	Crédito	Devedor	Credor
218000000	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	1.041.977,46	2.566.102,88	2.846.974,64	0,00	1.322.849,22
218800000	VALORES RESTITUIVEIS	0,00	1.041.977,46	2.566.102,88	2.846.974,64	0,00	1.322.849,22
218810000	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	1.041.977,46	2.566.102,88	2.846.974,64	0,00	1.322.849,22
218810100	CONSIGNAÇÕES	0,00	1.041.977,46	2.566.102,88	2.846.974,64	0,00	1.322.849,22
218810102	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	98.692,34	1.532.207,34	1.515.997,27	0,00	82.482,27
218810104	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	850.789,20	300.114,91	355.625,34	0,00	906.299,63
218810105	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	8.012,11	0,00	102.656,48	0,00	110.668,59
218810108	ISS	0,00	81.153,37	13.770,12	85.517,37	0,00	152.900,62
218810110	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	26.697,30	26.697,30	0,00	0,00
218810111	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	0,00	0,00	1.045,00	1.045,00	0,00	0,00
218810113	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLAS	0,00	1.664,60	44.999,18	97.617,20	0,00	54.282,62
218810115	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	1.665,84	647.269,03	661.818,68	0,00	16.215,49



## 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
Ação	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	31/12/2020	EM ANDAMENTO
Ação	<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>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		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