

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	1.1	<b>988.687,23</b>	<b>474.121,40</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	1.3	<b>1.723.369,87</b>	<b>1.556.559,29</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.1.1	690.460,10	176.301,67	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>99.837,71</b>	<b>96.191,03</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		690.460,10	176.301,67	PESSOAL A PAGAR	1.3.1	26.563,00	25.813,00
CONTA ÚNICA	F	690.460,10	176.301,67	PESSOAL A PAGAR	F	26.563,00	25.813,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	1.1.2	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	1.3.1	<b>73.274,71</b>	<b>70.378,03</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	1.1.4	<b>298.227,13</b>	<b>297.819,73</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	739,43	739,43
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>298.227,13</b>	<b>297.819,73</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	14.061,10	14.061,10
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	4.459,67	4.459,67	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	58.474,18	55.577,50
MATERNIDADE PAGO				<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>	1.3.1	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	200.471,06	199.599,95	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	1.3.1	<b>153.387,82</b>	<b>212.822,26</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.191,82	2.655,53	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>153.387,82</b>	<b>212.822,26</b>
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	151.879,22	202.890,26
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	91.104,58	91.104,58	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.508,60	9.932,00
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES		0,00	0,00	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	1.3.1	<b>1.470.144,34</b>	<b>1.247.546,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.273.425,33</b>	<b>3.723.197,43</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.470.144,34</b>	<b>1.247.546,00</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	1.466.332,19	1.243.734,71
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	2.402,15	3.811,29
<b>IMOBILIZADO</b>	1.2.1	<b>4.273.425,33</b>	<b>3.723.197,43</b>	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	1.410,00	0,00
<b>BENS MÓVEIS</b>	1.2.1	<b>3.015.541,51</b>	<b>2.761.522,86</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	222,00	222,00	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	1.4.1	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	2.977,33	18.615,07	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	267.896,09	276.514,80	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	874.245,47	1.126.792,02	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>	1.4.2	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.870.200,62	1.339.378,97	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>	1.2.1	<b>2.459.071,55</b>	<b>1.956.340,72</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INSTALAÇÕES	P	243,70	243,70	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	53.594,11	53.594,11	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.723.369,87</b>	<b>1.556.559,29</b>
BENS DE USO ESPECIAL	P	50.015,67	50.015,67				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	2.355.218,07	1.852.487,24				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	1.2.2	<b>-1.201.187,73</b>	<b>-994.666,15</b>				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-899.069,16	-817.309,18				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-302.118,57	-177.356,97				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>5.262.112,56</b>	<b>4.197.318,83</b>	ESPECIFICAÇÃO			
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	1.5	<b>3.538.742,69</b>	<b>2.640.759,54</b>
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>3.538.742,69</b>	<b>2.640.759,54</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>3.538.742,69</b>	<b>2.640.759,54</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	897.983,15	300.091,09
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	2.640.759,54	2.340.668,45
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.538.742,69</b>	<b>2.640.759,54</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>5.262.112,56</b>	<b>4.197.318,83</b>



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEZEMBRO(31/12/2022)**

Pág.: 3

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

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		897.582,65	383.016,82	PASSIVO FINANCEIRO (1.723.369,87)+RP não Proc.(49.119,29)		1.772.489,16	1.586.945,02
ATIVO PERMANENTE		4.364.529,91	3.814.302,01	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		3.489.623,40	2.610.373,81



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DE OLIVEIRA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 37f8f59b-b843-4ff67-a512-650ac4a94a48

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO		ESPECIFICAÇÃO					
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811.xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812.xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>55.664.461,16</b>	<b>13.315.838,17</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		55.664.461,16	13.315.838,17
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>55.664.461,16</b>	<b>13.315.838,17</b>



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

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

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

ATIVO		PASSIVO	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Anterior
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Nota	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	897.582,65	383.016,82	1.723.369,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	690.460,10	176.301,67	99.837,71
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	690.460,10	176.301,67	26.563,00
CONTA ÚNICA	207.122,55	206.715,15	25.813,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	200.471,06	199.599,95	70.378,03
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	2.191,82	2.655,53	739,43
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	4.459,67	4.459,67	14.061,10
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO			55.577,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE			212.822,26
<b>TOTAL</b>	<b>897.582,65</b>	<b>383.016,82</b>	<b>212.822,26</b>
			202.890,26
			9.932,00
			1.508,60
			1.470.144,34
			1.247.546,00
			0,00
			1.243.734,71
			3.811,29
			30.385,73
			30.385,73
			0,00
			14.099,07
			14.099,07
			35.020,22
			35.020,22
			30.385,73
			30.385,73
			1.586.945,02
			1.772.489,16
			49.119,29
			49.119,29
			14.099,07
			14.099,07
			35.020,22
			35.020,22
			30.385,73
			30.385,73
			1.586.945,02
			1.772.489,16



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

Pág.: 1

DEZEMBRO(31/12/2022)

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

ATIVO		PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>91.104,58</b>	<b>91.104,58</b>		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	91.104,58	91.104,58		
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	91.104,58	91.104,58		
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>4.273.425,33</b>	<b>3.723.197,43</b>		
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>4.273.425,33</b>	<b>3.723.197,43</b>		
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>3.015.541,51</b>	<b>2.761.522,86</b>		
BENS DE INFORMÁTICA	2.977,33	18.615,07		
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	267.896,09	276.514,80		
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	874.245,47	1.126.792,02		
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	222,00	222,00		
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.870.200,62	1.339.378,97		
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>2.459.071,55</b>	<b>1.956.340,72</b>		
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	53.594,11	53.594,11		
INSTALAÇÕES	243,70	243,70		
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2.355.218,07	1.852.487,24		
BENS DE USO ESPECIAL	50.015,67	50.015,67		
<b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	<b>-1.201.187,73</b>	<b>-994.666,15</b>		
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-899.069,16	-817.309,18		
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-302.118,57	-177.356,97		
<b>TOTAL</b>	<b>4.364.529,91</b>	<b>3.814.302,01</b>		



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

## ANEXO 14- BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	-2.744.390,17	-2.744.390,17
000 Ordinário	1.629,65	1.629,65
001 GERAL	-3.033.682,25	-3.033.682,25
110 SAÚDE	11.228,82	11.228,82
300 SAÚDE-GERAL	265.731,03	265.731,03
310 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	10.702,58	10.702,58
00 SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	2.002.347,64	1.578.868,33
000 Ordinário	50.340,95	-100.662,75
001 GERAL TOTAL	2.170.612,01	1.779.489,30
100 GERAL	-109.250,24	-101.581,82
110 GERAL	25.607,77	25.607,77
300 SAÚDE	929.976,26	1.041.029,94
310 SAÚDE-GERAL	-1.064.939,11	-1.065.014,11
01 TRANSFERÊNCIAS DO IMPOSTO SOBRE A RENDA E SOBRE PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS (VINCULADO)	-14.500,00	-14.500,00
300 SAÚDE	-14.500,00	-14.500,00
81 RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)	-19.217,38	-23.906,36
001 Ordinário	41.687,29	41.687,29
300 SAÚDE	-60.904,67	-65.593,65
99 VINCULADOS A SAÚDE (VINCULADO)	-99.146,60	0,00
300 SAÚDE	-36.020,22	0,00
310 SAÚDE-GERAL	-63.126,38	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>-874.906,51</b>	<b>-1.203.928,20</b>





## INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros CNPJ: 09.102.679/0001-02

Rua Duque de Caxias, nº 15, Centro – CEP 55.880-000 – Ferreiros-PE

O Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.082/2021 de 02 de Dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

## Dados do Gestor:

Nome: Ivete Luna de Lacerda .Cargo: Secretária. Período de gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

## 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](mailto:julierme@gmail.com)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto:rochana975@hotmail.com)

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 117 de 28 de dezembro de 2021 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª 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 (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

## 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, ajuste de perdas de créditos a curto prazo e demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas) 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 financiamentos em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo e demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais





a pagar de longo prazo e obrigações fiscais a longo prazo com a União). 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 2022 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 evidenciação 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**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2022 soma R\$ 988.687,23, aumentando em R\$ 514.565,83, em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 474.121,40.

#### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2022, R\$ 690.460,10, houve um aumento de R\$ 514.158,43, em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 176.301,67.

#### **1.1.2 Créditos a Curto Prazo**



A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2022, R\$ 0,00, permanecendo com o mesmo valor em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 0,00.

### 1.1.3 Ajuste de Perdas de Créditos a Curto Prazo

Não houve.

### 1.1.4 Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2022, R\$ 298.227,13, houve um aumento de R\$ 407,40 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 297.819,73.

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 3.723.197,43. No exercício de 2022 chegou ao montante de R\$ 4.273.425,33 sendo:

Descrição	2022	2021
Bens Móveis	3.015.541,51	2.761.522,86
Bens Imóveis	2.459.071,55	1.956.340,72
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-1.201.187,73	-994.666,15
Total	4.273.425,33	3.723.197,43

No decurso do exercício de 2022 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 254.018,65 em relação ao ano de 2021) e Bens Imóveis (aumento de R\$ 502.730,83 em relação ao ano de 2021) enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que 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 evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

### 1.2.2 Depreciação



Os valores da depreciação acumulada (bens móveis e imóveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2022 está acumulada em R\$ -1.201.187,73 e em 2021 o valor de R\$ -994.666,15. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

### **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2022 o valor de R\$ 1.723.369,87, um aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 166.810,58, que foi de R\$ 1.556.559,29.

#### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar 2022 no valor de R\$ 26.563,00, Encargos Sociais a Pagar no valor de R\$ 73.274,71, Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo no valor de R\$ 0,00, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 153.387,82 e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 1.470.144,34.

#### **1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1.

#### **1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

#### **1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

### **1.4 Passivo Não Circulante**

#### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**

São as obrigações referentes a Contribuições Previdenciárias – Débito Parcelado a pagar com vencimento em longo prazo está compreendido nesse grupo no valor de R\$ 0,00, sendo R\$ 0,00 para o RGPS e R\$ 0,00 para o RPPS. Quanto aos valores do RGPS estão fundamentados em relatórios emitidos pela RFB e quanto ao RPPS com informações da NAF – Núcleo de Auditoria Fiscal do MPS. Tem indicador permanente “p”.

#### **1.4.2 Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União**

O valor da conta Obrigações Fiscais a Longo Prazo com a União em 2022 foi de R\$ 0,00 e no exercício anterior foi de R\$ 0,00.

### **1.5 Patrimônio Líquido**



Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2021 foi de R\$ 2.640.759,54 e em 2022 totalizou em R\$ 3.538.742,69 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 897.983,15, de 2021 para 2022, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

## **1.6 Outras Informações relevantes:**

### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

### **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.

### **1.6.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

Rua Duque de Caxias, Nº 15 - Centro - Ferreiros - PE Fone: (81) 3657-1156

CNPJ Nº 09.102.679/0001-02

[www.ferreiros.pe.gov.br](http://www.ferreiros.pe.gov.br) / [contato@ferreiros.pe.gov.br](mailto:contato@ferreiros.pe.gov.br)

### NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

NBC T SP 16.5	<p><b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b></p> <p>Não foram reconhecidos alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP– 9ª Edição	<p><b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p>
	<p><b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b></p> <p>Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p><b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p><b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b></p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP– 9ª Edição	<p><b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b></p> <p>a. <b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</b> Foi detalhada de forma analítica no grupo de conta Dívida Ativa Tributária (Dívida Ativa Tributária dos Impostos), Dívida Ativa não tributária (Dívida Ativa não tributária), Ajuste de perdas de créditos a curto prazo (perdas estimadas em créditos tributários a receber) e Demais créditos e valores a curto prazo (adiamentos concedidos e depósitos restituíveis e valores vinculados).</p> <p>b. <b>Imobilizado</b> As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Bens Móveis e Bens Imóveis, com registro e apuração de responsabilidade do Departamento de Patrimônio do Município, sendo aplicada a metodologia de Depreciação com método linear a proporção de 10%a.a.</p> <p>c. <b>Intangível</b></p>



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

Rua Duque de Caxias, Nº 15 - Centro - Ferreiros - PE Fone: (81) 3657-1156

CNPJ Nº 09.102.679/0001-02

[www.ferreiros.pe.gov.br](http://www.ferreiros.pe.gov.br) / [contato@ferreiros.pe.gov.br](mailto:contato@ferreiros.pe.gov.br)

	<p>Não há registro de bens intangíveis.</p> <p>d. <b>Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo e a longo prazo</b></p> <p>Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a pagar, Encargos Sociais a Pagar, Empréstimos e financiamentos a curto prazo, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo e Demais obrigações a curto prazo.</p> <p>Estão registrados de maneira analítica, conforme orientação do MCASP 9ª Edição.</p> <p>e. <b>Demais elementos patrimoniais, quando relevante.</b></p> <p>Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP– 9ª Edição	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b></p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP– 9ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b></p> <p>Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. <b>Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas.</b></p> <p>O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP– 9ª Edição	<p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b></p> <p>Nada a Declarar.</p>
MCASP– 9ª Edição	<p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b></p> <p>Não se aplica.</p>

LABOR OMNIA VINCIT



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

Rua Duque de Caxias, Nº 15 - Centro - Ferreiros - PE Fone: (81) 3657-1156

CNPJ Nº 09.102.679/0001-02

[www.ferreiros.pe.gov.br](http://www.ferreiros.pe.gov.br) / [contato@ferreiros.pe.gov.br](mailto:contato@ferreiros.pe.gov.br)

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



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

Rua Duque de Caxias, Nº 15 - Centro - Ferreiros - PE Fone: (81) 3657-1156

CNPJ Nº 09.102.679/0001-02

[www.ferreiros.pe.gov.br](http://www.ferreiros.pe.gov.br) / [contato@ferreiros.pe.gov.br](mailto:contato@ferreiros.pe.gov.br)

NBC T SP 04 – Item 47	<p><b>Em relação aos estoques, divulgar:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;</li> <li>B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;</li> <li>C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;</li> <li>D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;</li> <li>E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;</li> <li>F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;</li> <li>G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e</li> <li>H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.</li> </ul> <p><b>Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almoxarifado Central.</b></p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p><b>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.</b></p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
MCASP– 9ª Edição	<p><b>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.</b></p> <p>Esse item estará demonstrado detalhadamente no Balanço Patrimonial Consolidado.</p>





## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

Rua Duque de Caxias, Nº 15 - Centro - Ferreiros - PE Fone: (81) 3657-1156

CNPJ Nº 09.102.679/0001-02

[www.ferreiros.pe.gov.br](http://www.ferreiros.pe.gov.br) / [contato@ferreiros.pe.gov.br](mailto:contato@ferreiros.pe.gov.br)

NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;</li> <li>o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;</li> <li>o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;</li> <li>a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados.</li> </ol> <p><b>Não há nada a registrar.</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</li> </ol> <p><b>Não há nada a registrar quanto a esse item.</b></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><b>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</b></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><b>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</b></p>



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

Rua Duque de Caxias, Nº 15 - Centro - Ferreiros - PE Fone: (81) 3657-1156

CNPJ Nº 09.102.679/0001-02

[www.ferreiros.pe.gov.br](http://www.ferreiros.pe.gov.br) / [contato@ferreiros.pe.gov.br](mailto:contato@ferreiros.pe.gov.br)

MCASP– 9ª Edição	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;</li><li>O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;</li><li>Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;</li><li>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;</li><li>Para um ativo individual, a natureza do ativo.</li></ol> <p><b>Não há registro de Impairment.</b></p>
------------------	--

