



ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.975.658,12	1.119.041,06	PASSIVO CIRCULANTE	41,55	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.924.611,95	1.093.400,54	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	41,55	0,00
ESTOQUES	51.046,17	25.640,52	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>41,55</b>	<b>0,00</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
			RESULTADOS ACUMULADOS	1.975.616,57	1.119.041,06
			RESULTADO DO EXERCÍCIO	856.575,51	288.969,21
			RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.119.041,06	830.071,85
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.975.616,57</b>	<b>1.119.041,06</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.975.658,12</b>	<b>1.119.041,06</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.975.658,12</b>	<b>1.119.041,06</b>
ATIVO FINANCEIRO	1.924.611,95	1.093.400,54	PASSIVO FINANCEIRO	126.325,70	21.900,00
ATIVO PERMANENTE	51.046,17	25.640,52	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>1.849.332,42</b>	<b>1.097.141,06</b>

## COMPENSAÇÕES

Saldo dos Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual	Exercício Anterior
			EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	1.069.306,62	571.648,73
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	1.069.306,62	571.648,73
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.069.306,62</b>	<b>571.648,73</b>

## DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ORDINÁRIA	14.077,14	58.966,25
VINCULADA	1.784.209,11	1.012.534,29
14 - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS	708.354,08	210.047,27
21 - Transferências de Convênios - União/Saúde	62.561,93	61.065,68
25 - Transferências de Convênios - Estado/Saúde	0,00	0,00
31 - Transferências de Recursos do Sistema único de Saúde – SUS/ESTADO - Decreto nº	897.457,55	689.539,36
68 - Auxílio Financeiro da União aos Municípios - LC nº 173/2020	53.180,01	51.875,42
81 - Transferências do Estado - FIS	62.655,54	6,56
<b>TOTAL</b>	<b>1.798.286,25</b>	<b>1.071.500,54</b>



## Notas:

O Balanço Patrimonial, conforme o MCASP, é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

O Balanço Patrimonial é composto por:

"Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.

"Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.

"Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

"Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 - Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.

Com base nos dados apontados nos demais anexos integrantes da prestação de contas anual e pela movimentação do exercício anterior, foi apurado no presente exercício um Patrimônio líquido no montante de R\$ 1.119.041,06 alcançado de seguinte forma:

Patrimônio líquido exercício de 2020 R\$ 1.119.041,06

Mais resultado patrimonial do exercício atual R\$ 856.575,34

Patrimônio líquido exercício de 2021 R\$ 1.975.657,95

A seguir serão demonstrados os saldos dos grupos contábeis presentes no Balanço Patrimonial.

## Caixa e equivalente de caixa

As disponibilidades do FMS são compostas por valores registrados em caixa, conta corrente bancária e em aplicações financeiras de baixo risco. Os valores registrados em Caixa foram inventariados no dia 30/12/2020 (último dia útil).

As disponibilidades são mensuradas pelo valor original, não havendo necessidade de tradução de moeda estrangeira pela ausência de transações em outras moedas.

Os valores registrados nas contas de bancos e aplicações financeiras foram conciliados com os extratos bancários. Tal conciliação pode ser verificada na Prestação de Contas 2021.

## Conta Descrição 31/12/2020 31/12/2021

1.1.1.1.1.19 Banco conta movimento 1.093.400,54 1.924.611,95

## Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor. O custo de estoques abrange todos os custos de compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de produção.

Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo.

Com base nesse princípio, o Fundo Municipal de Saúde de Taquarussu registra estoques referentes aos medicamentos existentes na farmácia da Unidade Básica de Saúde do município, sendo dessa forma produtos de distribuição à população.

## Conta Descrição Valor

1.1.5.6.1.05 Medicamentos e Materiais Hospitalares 51.046,17

## Passivo Circulante

Podemos identificar a existência de informações referentes ao corrente exercício, com a inscrição do valor de R\$ 41,55. O valor corresponde a Inscrição de Restos a Pagar Processado, correspondente à aquisição de material de informática, mas que por conta de funcionalidade dos aplicativos bancários não puderam ser pagos dentro do exercício financeiro corrente.

## Patrimônio líquido

O Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. Os valores encontram-se discriminados no quadro principal do Balanço Patrimonial: trata-se de superávits/déficits acumulados no exercício e em exercícios anteriores. O resultado superavitário do exercício 2021 forma o montante de R\$ 856.575,34, que somados do resultado de exercícios anteriores R\$ 1.119.041,06 perfazem um total de R\$ 1.975.616,40.

Conforme observa-se neste anexo, nas contas do Ativo a inexistência de saldo no Ativo Não Circulante, mais precisamente no imobilizado embora o Anexo 12 apresente despesas de capital. Tal fato ocorre em função de os saldos dos bens adquiridos pelo fundo são transportados para a Entidade Prefeitura, conforme melhor explanado no Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais.

O saldo de Atos Potenciais Passivos apresentado no Balanço Patrimonial, refere-se a saldo de contratos realizados entre o Fundo e credores, mas não utilizados dentro do exercício de 2021. Considerando que tais contratos são de serviços continuados, havendo saldo remanescente, será cancelado ao final da validade do contrato ou ao final do próximo exercício.

Vale ressaltar que o FMS possui um passivo financeiro no valor de R\$ 126.325,70, decorrentes da inscrição de restos a pagar processados e não processados, como pode-se verificar no Anexo 17 - Demonstração da Dívida Flutuante. Dessa forma o Saldo Patrimonial Líquido do Fundo é de R\$ 1.849.332,25 em função da existência de Ativo de Estoques, e o superávit verificado a ser transportado para o exercício seguinte, conforme apresentado no Demonstrativo do Superávit/Déficit Financeiro apurado no Balanço Patrimonial é de R\$ 1.798.286,25, distribuídos em suas respectivas fontes de recursos.