

BALANÇO PATRIMONIAL

Município: Porto Velho

Estado de Rondônia

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 0004 - Secretaria Municipal de Saúde - SEMUSA

**QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO		
<u>Ativo Circulante</u>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	49.818.672,34	39.387.851,04
Créditos a Curto Prazo	12.578.883,85	1.473.046,09
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-
Estoques	17.836.479,18	9.940.963,79
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	-	-
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	-	-
<i>Total Ativo Circulante</i>	<u>80.234.035,37</u>	<u>50.801.860,92</u>
<u>Ativo Não Circulante</u>		
Ativo Realizável a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-
Imobilizado	64.363.260,51	64.411.527,94
Intangível	-	-
Diferido	-	-
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>	<u>64.363.260,51</u>	<u>64.411.527,94</u>
TOTAL DO ATIVO	144.597.295,88	115.213.388,86
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
<u>Passivo Circulante</u>		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	79.754,99	186.772,05
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-
Obrigações de Repartição a Outros Entes	-	-
Provisões a Curto Prazo	-	-
Demais Obrigações a Curto Prazo	12.070.651,08	1.053.110,50
<i>Total do Passivo Circulante</i>	<u>12.150.406,07</u>	<u>1.239.882,55</u>
<u>Passivo Não Circulante</u>		
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	-	-
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	-	-
Provisões a Longo Prazo	-	-
Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Resultado Diferido	-	-
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Patrimônio Líquido</u>		
Patrimônio Social e Capital Social	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
Reservas de Capital	-	-
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-
Reservas de Lucros	-	-
Demais Reservas	-	-
Resultados Acumulados	132.446.889,81	113.973.506,31
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria	-	-
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>	<u>132.446.889,81</u>	<u>113.973.506,31</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	144.597.295,88	115.213.388,86

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - (LEI Nº 4.320/64)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)		
Ativo Financeiro	51.228.176,97	40.797.355,67
Ativo Permanente	93.369.118,91	74.416.033,19
<i>Total do Ativo</i>	144.597.295,88	115.213.388,86
PASSIVO (II)		
Passivo Financeiro	25.246.938,78	9.259.773,25
Passivo Permanente	-	-
<i>Total do Passivo</i>	25.246.938,78	9.259.773,25
Saldo Patrimonial (I - II)	119.350.357,10	105.953.615,61

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - (LEI Nº 4.320/64)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
Garantias e Contrapartidas recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Obrigações contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO - (LEI Nº 4.320/1964)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTE DE RECURSOS		
1000 Recursos Do Tesouro - Recursos Ordinários	165.589,55	342.718,33
1002 Recursos Do Tesouro - Receitas de Impostos e de Transferências de	876.124,43	400.533,80
1022 Recursos Destinados Ao Enfrentamento Da Calamidade Pública	0,00	0,00
1023 Cota-Parte Da Compensação Financeira Dos Recursos Hídricos	-148.561,74	1.589.767,93
1025 Recursos Do Tesouro - Royalties - Lei 12.858/2013	24.329,73	428.016,32
1027 Recursos Do Tesouro - Transferência de Recursos Do Sus - Custeio	17.030.435,00	21.085.956,94
1028 Recursos Do Tesouro - Transferência de Recursos Do Sus - Investime	6.315.600,13	6.132.595,20
1030 Recursos Do Sus	0,00	0,00
1094 Recursos Do Tesouro - Remuneração de Depósitos Bancários	-366.418,62	0,00
2013 Recursos de Outras Fontes - Transferências de Convênios - Saúde	2.084.139,71	1.557.993,90
Superávit/Déficit do Exercício	25.981.238,19	31.537.582,42

NOTAS EXPLICATIVAS

1 - Demonstrativo elaborado de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, conforme o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, parte V - Demonstrações Contábeis aplicadas ao Setor Público e conforme Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC 04 - Metodologia para Elaboração do Balanço Patrimonial e Manual de Orientação da Prestação de Contas do Executivo Municipal - TCERO.

1.1 - O Balanço Patrimonial 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).

1.2 - Foi elaborado com a utilização da classe 1 (Ativo) e da classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP, bem como das contas que representam passivos financeiros. Os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais

2 - O Ativo Circulante compreende o disponível para a realização imediata, e os direitos realizáveis até o término do exercício seguinte, compreende o somatório das contas Caixa Equivalente de Caixa, Créditos a Curto Prazo, Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo e Estoques, conforme demonstrado na Tabela 1 abaixo.

TABELA 1

Ativo Circulante	2020	%	2019	%
Caixa e Equivalente de Caixa	49.818.672,34	62,09	39.387.851,04	77,53
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	12.578.883,85	15,68	1.473.046,09	2,90
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-	-	-
Estoque	17.836.479,18	22,23	9.940.963,79	19,57
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	-	-	-	-
Total do Ativo Circulante	80.234.035,37	100,00	50.801.860,92	100,00

Fonte: Balanço Patrimonial Secretaria Municipal de Saúde – Exercício 2020

3 - O Passivo Circulante é composto pelo agrupamento dos compromissos exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações contábeis. Compreende as seguintes obrigações de curto prazo: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar, Empréstimos e Financiamentos, Fornecedores e Contas a Pagar, Obrigações Fiscais e Demais Obrigações.

TABELA 2

Passivo Circulante	2020	%	2019	%
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	-	-	-	-
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-	-	-
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	79.754,99	0,66	186.772,05	15,06
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	-	-	-	-
Demais Obrigações a Curto Prazo	12.070.651,08	99,34	1.053.110,50	84,94
Total do Passivo Circulante	12.150.406,07	100,00	1.239.882,55	100,00

Fonte: Balanço Patrimonial Secretaria Municipal de Saúde – Exercício 2020

3.1 - Houve um aumento no Passivo Circulante com relação ao exercício anterior, passando de R\$ 1.239.882,55 para R\$ 12.150.406,07; ocasionada pela alta na conta de Demais Obrigações a Curto Prazo que passou de R\$ 1.053.110,50 para R\$ 12.070.651,08, sendo que esta conta representa 99,34% do Passivo Circulante em 2020, enquanto representava 84,94% no exercício anterior.

3.2 - Parte considerável desse valor refere-se à conta contábil 20131 – Outros Créditos em função do Lançamento Contábil de R\$ 8.666.270,36, efetuado em 31/12/2020 e estornado em 02/01/2021 entre as contas 10.334-9 - Fundo Municipal de saúde (1.1.1.1.1.19.02.06.08.00) e a conta 20131- Outros créditos (2.1.8.8.1.04.99.62.00.00. este valor é referente ao ajuste de saldo entre o valor contábil e financeiro com o propósito de evitar a superavaliação de caixa e equivalente de caixa, em conformidade com o §2º, art. 33 IN 06/2019 – Decreto 16.439-2019.

Estado de Rondonia

Razão de Contabilidade

Página 1 de 1

Prefeitura Municipal de Porto Velho

Unidade Gestora: 0004 Secretaria Municipal de Saúde - SEMUSA

Conta Contábil: 20131 OUTROS CREDITOS

Nível Contábil: 2.1.8.8.1.04.99.62.00.00

Período: 01/12/2020 até 31/12/2020

Movimentação - Atributo Financeiro		Movimentação - Atributo Permanente		Movimentação Contábil	
Saldo Anterior:	0,00	Saldo Anterior:	0,00	Saldo Anterior:	0,00
Débitos:	165.386,43	Débitos:	0,00	Débitos:	165.386,43
Créditos:	8.667.876,64	Créditos:	0,00	Créditos:	8.667.876,64
Saldo Atual:	-8.502.490,21	Saldo Atual:	0,00		

Movimentação												
UG	Lanço	Data	Histórico	Credor	N.º Documento e Data	Empenho	Sub	Receita	Despesa	ContraPartida	Atributo	Valor
0004	1137992	31/12/2020	Lancamento a Credito LANCAMENTO REFERENTE AAJUSTE CONTABIL DE 31/12/2020							18304 F		1.606,08 -
0004	1138009		Lancamento a Credito LANCAMENTO REFERENTE AAJUSTE CONTABIL DE 31/12/2020							16246 F		0,20 -
0004	1138023		Lancamento a Credito LANCAMENTO REFERENTE AAJUSTE CONTABIL DE 31/12/2020							18407 F		8.666.270,36 -
0004	1138049		Lancamento a Debito LANCAMENTO REFERENTE AAJUSTE CONTABIL DE 31/12/2020							7194 F		165.386,43 +
											Saldo Atual:	8.502.490,21 -

Fonte: Sistema CP Cetil - GOVBR - 2020

3.3 - Importante salientar que no ano de 2020 houve a tentativa de implantação de um novo Sistema de Informática para controle Contábil, Financeiro, Orçamentário e Patrimonial da Prefeitura de Porto Velho, que ainda foi utilizado de fevereiro a julho/2020. Como não houve êxito nessa implantação, foi necessário refazer todo o trabalho do primeiro semestre no Sistema CP CETIL, gerando um retrabalho e a necessidade de uma conferência detalhada de todos os lançamentos replicados. Dessa forma, esta Secretaria já deu início à um trabalho de conciliação desses lançamentos a fim de proceder com as devidas regularizações e ajustes que se fizerem necessários.

3.4 - Destacamos, no entanto, que na conta de Fornecedores a Pagar a Curto Prazo houve uma redução de aproximadamente 42,70% com relação ao exercício anterior, diminuindo de R\$ 186.772,05 para R\$ 79.754,99, uma vez que esta conta representa 0,66% do Passivo Circulante em 2020, enquanto representava 15,06% no exercício anterior.

4 - O Ativo Não Circulante compreende os ativos que têm a expectativa de realização após os 12 meses seguintes à data da publicação das Demonstrações Contábeis, sendo composto pelo Ativo Realizável a Longo Prazo, Investimentos e Imobilizado e conforme demonstrado no Balanço Patrimonial, compreende em sua totalidade o Imobilizado que pouco mudou de exercício para outro, passando de R\$ 64.411.527,94 em 2019, para R\$ 64.363.260,51 no ano de 2020, conforme detalhamento abaixo.

Imobilizado (Valores deduzidos das depreciações)	2020	%
Bens Móveis	47.887.390,21	74,40
Bens Imóveis	16.475.870,30	25,60
Total do Imobilizado	64.363.260,51	100,00

Fonte: Balanço Patrimonial Secretaria Municipal de Saúde – Exercício 2020

Reduzido	Nível Contábil	Descrição	31/12/2019	31/12/2020	D/C
1	1.0.0.0.0.00.00.00.00.00	ATIVO	64.411.527,94	64.363.260,51	D
370	1.2.0.0.0.00.00.00.00.00	ATIVO NÃO CIRCULANTE	64.411.527,94	64.363.260,51	D
624	1.2.3.0.0.00.00.00.00.00	IMOBILIZADO	64.411.527,94	64.363.260,51	D
625	1.2.3.1.0.00.00.00.00.00	BENS MOVEIS	56.999.600,71	61.350.157,66	D
677	1.2.3.2.0.00.00.00.00.00	BENS IMÓVEIS	16.361.933,88	16.475.870,30	D
728	1.2.3.8.0.00.00.00.00.00	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	8.950.006,65	13.462.767,45	C
729	1.2.3.8.1.00.00.00.00.00	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	8.950.006,65	13.462.767,45	C
730	1.2.3.8.1.01.00.00.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	8.950.006,65	13.462.767,45	C
9868	1.2.3.8.1.01.01.00.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.795.065,34	4.878.538,37	C
9869	1.2.3.8.1.01.02.00.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	685.595,07	1.360.789,17	C
9870	1.2.3.8.1.01.03.00.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.360.217,47	2.114.126,59	C
9871	1.2.3.8.1.01.04.00.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	47.860,79	63.217,49	C
9872	1.2.3.8.1.01.05.00.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	2.244.634,67	3.041.511,05	C
9875	1.2.3.8.1.01.08.00.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS MÓVEIS EM ALMOXARIFADO	51,36	102,72	C
9878	1.2.3.8.1.01.99.00.00.00	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS	1.816.581,95	2.004.482,06	C
		Total Geral	64.411.527,94	64.363.260,51	D

Fonte: Sistema CP Cetil - GOVBR - 2020

5 - O Patrimônio Líquido compreende o valor residual dos Ativos depois de deduzidos todos os Passivos, podendo evidenciar uma Situação Patrimonial Positiva ou uma Situação Patrimonial Negativa. O Balanço Patrimonial, no exercício de 2020, apresentou em seu ativo o montante de R\$ 144.597.295,88, enquanto o passivo totalizou R\$ 12.150.406,07, tendo como resultado um patrimônio líquido positivo no montante de R\$ 1.392.397.771,83.

5.1 - A variação no Patrimônio Líquido sofreu influência das variações patrimoniais que podem ser verificadas no Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais. Assim como, sofreu influência dos lançamentos de Ajustes de Exercícios Anteriores efetuados diretamente contra o Patrimônio Líquido, não figurando nas variações patrimoniais, conforme orientação do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, sendo que estes lançamentos referem-se a mudança de critério contábil ou de retificação de inconsistências verificadas em exercícios anteriores.

6 - O Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros foi elaborado conforme o § 2º do art. 43 da Lei 4.320/64 e é utilizado para cálculo do Superávit ou Déficit financeiro apurado no Balanço Patrimonial. O valor é obtido pela diferença positiva (superávit) ou negativa (déficit) entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro.

TABELA 3

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)	144.597.295,88	115.213.388,86
Ativo Financeiro	51.228.176,97	40.797.355,67
Ativo Permanente	93.369.118,91	74.416.033,19
PASSIVO (II)	25.246.938,78	9.259.773,25
Passivo Financeiro	25.246.938,78	9.259.773,25
Passivo Permanente	-	-
SALDO PATRIMONIAL (I - II)	119.350.357,10	105.953.615,61

Fonte: Balanço Patrimonial Secretaria Municipal de Saúde – Exercício 2020

6.1 - Conforme a Tabela 4 abaixo, observa-se que houve Superávit Financeiro no exercício de 2020 de R\$ 25.981.238,19, conforme demonstrado por fonte/destinação de recursos, no quadro anexo ao Balanço Patrimonial denominado “**QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**”.

TABELA 4

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro	51.228.176,97	40.797.355,67
Passivo Financeiro	25.246.938,78	9.259.773,25
Superávit	25.981.238,19	31.537.582,42

Fonte: Balanço Patrimonial Secretaria Municipal de Saúde – Exercício 2020

7 - Os restos a pagar não processados não figuram no Passivo Circulante enquanto não houver a devida liquidação, porém ficam registrados no Passivo Financeiro, conforme o § 2º do art. 43 a Lei 4.320/64, para efeito do cálculo do superávit/déficit financeiro.

Porto Velho, 31 de dezembro de 2020.

Lílian Nogueira de Lima
Contadora - CRC 005688/O-9/RO

Eliana Pasini
Secretária Municipal de Saúde