



MUNICÍPIO DE PORTO VELHO
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE - SEMUSA
RONDÔNIA
11.155.765/0001-17
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO: 2023 - ANUAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO	142.637.081,87	131.336.314,27	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	142.637.081,87	131.336.314,27
ATIVO CIRCULANTE	77.946.127,46	66.663.698,81	PASSIVO CIRCULANTE	3.098.861,12	1.759.286,68
Caixa e Equivalentes de Caixa	63.037.181,60	48.216.971,97	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0,00	69.940,93
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional	63.037.181,60	48.216.971,97	Pessoal a Pagar	0,00	69.940,93
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional - Consolidação	63.037.181,60	48.216.971,97	Pessoal a Pagar - Consolidação	0,00	69.940,93
Bancos Conta Movimento - Demais Contas	40.803,86	143.830,30	Pessoal a Pagar	0,00	69.940,93
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	62.996.377,74	48.073.141,67	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	137.321,77	96.946,11
Créditos a Curto Prazo	701.193,68	1.532.810,75	Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	137.321,77	96.946,11
Adiantamentos Concedidos	641.706,41	47.025,00	Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo - Consolidação	137.321,77	96.946,11
Adiantamentos Concedidos - Consolidação	641.706,41	47.025,00	Fornecedores Nacionais	137.321,77	96.946,11
Suprimento de Fundos	641.706,41	47.025,00	Demais Obrigações a Curto Prazo	2.961.539,35	1.592.399,64
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados - a Receber	0,00	1.409.504,63	Valores Restituíveis	2.961.539,35	1.592.399,64
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados - Consolidação	0,00	1.409.504,63	Valores Restituíveis - Consolidação	1.224.383,17	1.024.748,82
Depósitos Especiais	0,00	1.409.504,63	Consignações	14.463,33	2.584,04
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	59.487,27	76.281,12	Depositos Nao Judiciais	1.209.919,84	1.022.164,78
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo - Consolidação	59.487,27	76.281,12	Valores Restituíveis – Intra Ofss	134.892,57	3.054,77
Outros Créditos a Receber e Valores de Curto Prazo	59.487,27	76.281,12	Consignações	134.892,57	3.054,77
Estoques	14.207.752,18	16.913.916,09	Valores Restituíveis - Inter Ofss - União	1.599.717,80	564.596,05
Almoxarifado	14.207.752,18	16.913.916,09	Consignações	1.599.717,80	564.596,05
Almoxarifado - Consolidação	14.207.752,18	16.913.916,09	Valores Restituíveis - Inter Ofss - Município	2.545,81	0,00
Material de Consumo	9.808.298,80	10.339.283,99	Consignações	2.545,81	0,00
Gêneros Alimentícios	24.029,60	27.894,32	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00
Medicamentos e Materiais Hospitalares	3.980.397,89	6.355.943,76			
Materiais Gráficos	11.312,98	15.599,58			
Material de Expediente	383.712,91	175.194,44			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	64.690.954,41	64.672.615,46			
Imobilizado	64.690.954,41	64.672.615,46			
Bens Moveis	76.944.634,91	70.250.440,03			
Bens Moveis - Consolidação	76.944.634,91	70.250.440,03			
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	30.553.898,72	28.675.660,25			
Bens de Informática	11.059.919,14	9.345.533,14			
Móveis e Utensílios	8.623.648,37	6.971.407,56			
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	154.330,86	154.330,86			
Veículos	16.742.858,94	16.061.258,94			
Demais Bens Móveis	9.809.978,88	9.042.249,28			

Bens Imóveis	19.365.989,86	18.030.958,33			
Bens Imoveis- Consolidação	19.365.989,86	18.030.958,33			
Bens de Uso Especial	6.210.109,93	6.210.109,93			
Bens Imóveis Em Andamento	8.844.563,78	7.509.532,25			
Instalações	36.012,96	36.012,96			
Demais Bens Imóveis	4.275.303,19	4.275.303,19			
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	(31.619.670,36)	(23.608.782,90)			
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas - Consolidação	(31.619.670,36)	(23.608.782,90)			
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	(31.578.904,54)	(23.608.727,22)			
(-) Depreciação Acumulada - Bens Imóveis	(40.765,82)	(55,68)	TOTAL DO PASSIVO	3.098.861,12	1.759.286,68

			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	139.538.220,75	129.577.027,59
			Resultados Acumulados	139.538.220,75	129.577.027,59
			Superávits ou Déficits Acumulados	139.538.220,75	129.577.027,59
			Superávits ou Déficits Acumulados - Consolidação	(320.250.723,08)	129.577.027,59
			Superávits ou Déficits do Exercício	(449.458.748,76)	15.470.004,19
			Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	129.577.027,59	114.123.512,99
			Ajustes de Exercícios Anteriores	(369.001,91)	(16.489,59)
			Superávits ou Déficits Acumulados - Intra OFSS	314.590.236,79	0,00
			Superávits ou Déficits do Exercício	314.590.236,79	0,00
			Superávits ou Déficits Acumulados - Inter OFSS - União	142.141.396,43	0,00
			Superávits ou Déficits do Exercício	142.141.396,43	0,00
			Superávits ou Déficits Acumulados - Inter OFSS - Estado	3.064.061,35	0,00
			Superávits ou Déficits do Exercício	3.064.061,35	0,00
			Superávits ou Déficits Acumulados - Inter OFSS - Município	(6.750,74)	0,00
			Superávits ou Déficits do Exercício	(6.750,74)	0,00
TOTAL	142.637.081,87	131.336.314,27	TOTAL	142.637.081,87	131.336.314,27

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
Ativo Financeiro	63.037.181,60	48.216.971,97	Passivo Financeiro	16.668.915,48	11.158.381,96
Ativo Permanente	79.599.900,27	83.119.342,30	Passivo Permanente	0,00	0,00
Total do Ativo(I)	142.637.081,87	131.336.314,27	Total do Passivo (II)	16.668.915,48	11.158.381,96
SALDO PATRIMONIAL				125.968.166,39	120.177.932,31

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00	Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Obrigações contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00	Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO		
FONTE DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
1500 Recursos Não Vinculados de Impostos	1.376.663,37	4.157.181,76
1600 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Federal - Bloco de Manutenção Das Ações e Serviços Públicos de Saúde	0,00	12.087.169,75
16009999 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes do Governo Federal - Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde	25.070.967,39	0,00
1601 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Federal - Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde	6.961.257,30	7.116.088,28
1602 Transferências Do Sus Do Gov Federal - Manut Ações e Serviços Públicos de Saúde – Rec Destinados Ao Enfrentamento da Covid-19	599.832,03	4.334.403,88
1605 Assistência Financeira da União Destinada à Complementação ao Pagamento dos Pisos Salariais para Profissionais da Enfermagem	2.071.301,37	0,00
1621 Transferências Fundo a Fundo de Recursos Do Sus Provenientes Do Governo Estadual	0,00	6.747.078,59
16219999 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS Provenientes do Governo Estadual	3.897.905,37	0,00
1631 Transferências Do Governo Federal Referentes a Convênios e Outros Repasses Vinculados à Saúde	5.816.528,01	1.488.131,99
1632 Transferências Do Estado Referentes a Convênios e Outros Repasses Vinculados à Saúde	54.773,91	220.605,89
1635 Royalties Do Petróleo e Gás Natural Vinculados à Saúde	924,51	102,53
1709 Transferência da União Referente à Compensação Financeira de Recursos Hídricos	518.112,86	907.827,34
SALDO PATRIMONIAL	46.368.266,12	37.058.590,01

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.

2 - 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).

3 - 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.

4 - 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 e Estoques, conforme demonstrado na tabela 1 abaixo:

Tabela 1 - Composição do Ativo Circulante

Ativo Circulante	2023	%	2022	%
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 63.037.181,60	80,87%	R\$ 48.216.971,97	72,33%
Créditos a Curto Prazo	R\$ 701.193,68	0,90%	R\$ 1.532.810,75	2,30%
Estoques	R\$ 14.207.752,18	18,23%	R\$ 16.913.916,09	25,37%
Total do Ativo Circulante	R\$ 77.946.127,46	100,00%	R\$ 66.663.698,81	100,00%

Fonte: Balanço Patrimonial Secretaria Municipal de Saúde - Exercício 2023

4.1 - Na composição do Ativo Circulante apresentado na tabela acima, pode-se observar que a maior parte dele em 2023 está concentrado nas contas de Caixa e Equivalente de Caixa e nos Estoques, representando 80,87% e 18,23% respectivamente.

4.2 - Caixa e equivalentes de caixa incluem o numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis, bem como seus equivalentes, além das aplicações financeiras de liquidez imediata, ou seja, de alta liquidez, cujos vencimentos originais são inferiores a três meses e não estão sujeitos a restrições quanto ao seu uso imediato. Nesta conta, encontram-se os recursos financeiros para aplicações na entidade, sendo que é composta quase que em sua totalidade pela conta Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata, representando 99,94% do saldo da conta, ficando o restante na conta Bancos Conta Movimento, representando apenas 0,06%, conforme tabela 2 a seguir.

Tabela 2 - Composição Conta Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalentes de Caixa	Valor	%
Bancos Conta Movimento - Demais Contas	R\$ 40.803,86	0,06%
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	R\$ 62.996.377,74	99,94%
Total Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 63.037.181,60	100,00%

Fonte: Balanço Patrimonial Secretaria Municipal de Saúde - Exercício 2023

5 - 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 a Curto Prazo, Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo e Demais Obrigações a Curto Prazo.

Tabela 3 - Composição do Passivo Circulante

Passivo Circulante	2023	%	2022	%
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 69.940,93	3,98%
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 137.321,77	4,43%	R\$ 96.946,11	5,51%
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ 2.961.539,35	95,57%	R\$ 1.592.399,64	90,51%
Total do Passivo Circulante	R\$ 3.098.861,12	100,00%	R\$ 1.759.286,68	100,00%

Fonte: Balanço Patrimonial Secretaria Municipal de Saúde - Exercício 2023

5.1 - Houve um aumento no Passivo Circulante em relação ao exercício anterior de aproximadamente 76,14%, passando de R\$ 1.759.286,68 para R\$ 3.098.861,12, ocasionado principalmente pela alta na conta Demais Obrigações a Curto Prazo que passou de R\$ 1.592.399,64 para R\$ 2.961.539,35, sendo que esta conta representa 95,57% do Passivo Circulante.

5.2 - A composição da Conta Demais Obrigações a Curto Prazo está discriminada na tabela 4 abaixo:

Tabela 4 - Composição Conta Demais Obrigações a Curto Prazo

Demais Obrigações a Curto Prazo	Valor
Consignações	R\$ 14.463,33
Depósitos Não Judiciais	R\$ 1.209.919,84
Consignações	R\$ 134.892,57
Consignações	R\$ 1.599.717,80
Consignações	R\$ 2.545,81
Total Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ 2.961.539,35

Fonte: Balanço Patrimonial Secretaria Municipal de Saúde - Exercício 2023

5.2.1 - Os saldos das consignações representam as retenções pendentes de pagamento, devido ao fato de os vencimentos terem ocorrido apenas no exercício seguinte. Segue abaixo a composição do saldo da conta contábil Consignações:

Tabela 5 - Composição Conta Consignações

Consignações	Valor
PREV.MUNIC. JI-PARANÁ	R\$ 4.738,24
NIO MEIOS DE PAGAMENTO	R\$ 312,00
ACORDO JUDICIAL	R\$ 8.253,75
SUL AMERICA - SEGURO SAUDE	R\$ 1.159,34
IMPOSTOS A REPASSAR - IRRF - PF - PES. FÍSICA	R\$ 43,20
IMPOSTOS A REPASSAR - IRRF - PJ - PES. JURÍDICA	R\$ 64.902,67
ISS	R\$ 69.946,66
CONTRIBUIÇÃO ASSISTENCIA MÉDICA	R\$ 0,04
RETENÇÃO INSS FOLHA DE PAGAMENTO	R\$ 1.049.974,51
INSS - PS JURIDICA	R\$ 549.743,29
IMPREV	R\$ 2.545,81
Total Consignações	R\$ 1.751.619,51

Fonte: Gestão Pública Integrada - GPI/Contabilidade Pública Eletrônica - CPE

6 - 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 em sua totalidade pelo Imobilizado, que compreende os Bens Móveis e Imóveis, após a devida dedução da Depreciação Acumulada, conforme apresentado na tabela 6 abaixo:

Tabela 6 - Composição Imobilizado

Imobilizado (deduzidos das depreciações)	Valor	%
Bens Móveis	R\$ 45.365.730,37	70,13%
Bens Imóveis	R\$ 19.325.224,04	29,87%
Total Imobilizado	R\$ 64.690.954,41	100,00%

Fonte: Balanço Patrimonial Secretaria Municipal de Saúde - Exercício 2023

6.1 - O valor referente aos Bens Móveis é composto pelo total dos Bens Móveis de R\$ 76.944.634,91, deduzindo-se a Depreciação Acumulada no valor de R\$ 31.578.904,54, que corrobora com o montante apresentado no anexo TC-15 - Inventário Físico-Financeiro de Bens Móveis.

6.2 - O montante atribuído aos Bens Imóveis corresponde ao total de R\$ 19.365.989,86, deduzido o valor da Depreciação Acumulada no valor de R\$ 40.765,82, o que é consistente com o apresentado no anexo TC-16 - Inventário Físico-Financeiro de Bens Imóveis.

7 - Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta Municipal têm como base legal o Decreto nº 13.934/2015 que dispõe sobre a gestão patrimonial dos bens móveis e da Instrução Normativa 005/2015 que institui os procedimentos de depreciação e avaliação de bens móveis bem com a inserção das taxas de depreciação e registro dos lançamentos padronizados no âmbito do Município de Porto Velho. Os procedimentos contábeis estão descritos, de maneira mais detalhada, na IN 005/2015, disponível no sítio da Secretaria Municipal de Fazenda.

7.1 - A base de cálculo para a depreciação, a amortização e a exaustão é o custo do ativo imobilizado ou do intangível, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos. O método de cálculo desses encargos, aplicável a toda a Administração Pública direta, autárquica e fundacional, é o das quotas constantes, exceto para os bens imóveis. Como regra geral, a depreciação deve ser iniciada a partir da data da colocação do bem em utilização com a incorporação no Sistema de Patrimônio do Município.

8 - 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 2023 apresentou em seu ativo o montante de R\$ 142.637.081,87, enquanto o passivo totalizou R\$ 3.098.861,12, tendo como resultado um Patrimônio Líquido positivo no montante de R\$ 139.538.220,75.

Tabela 7 - Saldo do Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido

Descrição	Saldo Final Exercício 2023
Ativo	R\$ 142.637.081,87
Passivo	R\$ 3.098.861,12
Patrimônio Líquido	R\$ 139.538.220,75

Fonte: Balanço Patrimonial Secretaria Municipal de Saúde - Exercício 2023

9 - A situação patrimonial positiva demonstrada na tabela acima foi calculada conforme o modelo de Balanço Patrimonial implementado pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, pelo 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, que não considera os restos a pagar não processados como parte componente do passivo circulante, somente os restos a pagar processados são considerados obrigações a pagar (passivo).

9.1 - Os restos a pagar não processados não figuram no passivo circulante enquanto não houver a devida liquidação, porém compõem o passivo financeiro como obrigações a pagar, conforme a Lei 4.320/64, para efeito do cálculo do superávit/déficit financeiro.

10 - 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.

11 - O Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes refere-se ao critério de classificação definido no Art. 105 da Lei 4.320/64 e é utilizado para cálculo do Superávit ou Déficit financeiro apurado no Balanço Patrimonial e foi elaborado conforme o § 2º do art. 43 da Lei nº 4.320/64. O valor é obtido pela diferença positiva (superávit) ou negativa (déficit) entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro.

12 - Conforme a tabela 8 abaixo, pode-se observar que houve Superávit Financeiro no Exercício de 2023 no valor de R\$ 46.368.266,12. O Superávit ou Déficit Financeiro é demonstrado por fonte/destinação de recursos, no quadro anexo ao Balanço Patrimonial denominado "QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO"

Tabela 8 - Superávit Financeiro

Descrição	Exercício 2023	Exercício 2022
Ativo Financeiro	R\$ 63.037.181,60	R\$ 48.216.971,97
Passivo Financeiro	R\$ 16.668.915,48	R\$ 11.158.381,96
Superávit Financeiro	R\$ 46.368.266,12	R\$ 37.058.590,01

Fonte: Balanço Patrimonial Secretaria Municipal de Saúde - Exercício 2023

Porto Velho, 31 de dezembro de 2023.

Simone Tavares do Nascimento
Gerente Divisão de Demonstrativos e Prestação de Contas
Contadora - CRC 010749/O-7/RO

Eliana Pasini
Secretária Municipal de Saúde