

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



Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

**ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.606.850,91</b>	<b>1.560.855,09</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.991.864,59</b>	<b>4.140.169,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.435.451,58	1.459.814,96	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>633.655,57</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.435.451,58	1.459.814,96	PESSOAL A PAGAR		0,00	3.413,68
CONTA ÚNICA	1.1.1 F	2.435.451,58	1.459.814,96	PESSOAL A PAGAR	1.3.1 F	0,00	3.413,68
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>0,00</b>	<b>630.241,89</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>171.399,33</b>	<b>101.040,13</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	1.3.1 F	0,00	230.845,20
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		68.509,50	20.330,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	1.3.1 F	0,00	399.396,69
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	1.1.2 P	68.509,50	20.330,00	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>102.889,83</b>	<b>80.710,13</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>139.971,90</b>	<b>227.313,11</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1.1.2 F	42.258,50	27.324,80	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>139.971,90</b>	<b>227.313,11</b>
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	1.3.2 F	139.388,28	226.369,70
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1.1.2 F	60.631,33	53.385,33	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	1.3.2 F	583,62	943,33
MATERNIDADE PAGO				<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ESTOQUES		0,00	0,00	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>3.851.892,69</b>	<b>3.279.200,38</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENT</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>3.851.892,69</b>	<b>3.279.200,38</b>
				CONSIGNAÇÕES	1.3.3 F	3.851.892,69	3.279.200,38
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.934.267,71</b>	<b>2.444.604,00</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>3.934.267,71</b>	<b>2.444.604,00</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>3.142.405,42</b>	<b>2.420.874,60</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO	1.2.1 P	254.673,10	254.673,10	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.2.1 P	2.887.732,32	2.166.201,50	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.200.393,48</b>	<b>266.742,40</b>	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.2.1 P	1.200.393,48	266.742,40				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-408.531,19</b>	<b>-243.013,00</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>3.991.864,59</b>	<b>4.140.169,00</b>
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	1.2.2 P	-119.689,91	-26.324,80				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	1.2.2 P	-288.841,28	-216.688,20				
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>6.541.118,62</b>	<b>4.005.459,09</b>				

**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.549.254,03</b>	<b>-134.709,97</b>

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesso em: https://epec.pec.br/gov.br/gpv/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=457046467244f49a4f90a709e10



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

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 2

**ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>2.549.254,03</b>	<b>-134.709,97</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>2.549.254,03</b>	<b>-134.709,97</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	1.4 P	2.683.964,00	-559.434,85
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.4 P	-134.709,97	424.724,88
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.549.254,03</b>	<b>-134.709,97</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>6.541.118,62</b>	<b>4.005.459,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesso em: https://etce.ce.gov.br/epm/validaDoc.seam Código do documento: e45704c4-fa72-44cf-aafa-4f99aa709610

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

Orçamento Programa - Exercício de 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		2.538.341,41	1.540.525,09	PASSIVO FINANCEIRO (3.991.864,59)+RP não Proc.(1.329.714,37)		5.321.578,96	5.546.990,93
ATIVO PERMANENTE		4.002.777,21	2.464.934,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		1.219.539,66	-1.541.531,84

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e45704c4-fa72-44cf-aafa-4f99aa709610

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

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Pág.: 4

**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>ATOS POTENCIAIS ATIVO</b>		<b>229.228,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		229.228,00	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
<b>TOTAL</b>		<b>229.228,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: [https://etec.tce-pc.gov.br/gpp/vpl/daDoc:seamCodigo.do\\_documento: e45704c4-fa72-44cf-aafa-4f99aa709610](https://etec.tce-pc.gov.br/gpp/vpl/daDoc:seamCodigo.do_documento: e45704c4-fa72-44cf-aafa-4f99aa709610)



**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.:

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.538.341,41</b>	<b>1.540.525,09</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>3.991.864,59</b>	<b>4.140.169,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.435.451,58	1.459.814,96	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>633.655,57</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.435.451,58	1.459.814,96	PESSOAL A PAGAR		0,00	3.413,66
CONTA ÚNICA		2.435.451,58	1.459.814,96	PESSOAL A PAGAR		0,00	3.413,66
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		102.889,83	80.710,13	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	630.241,89
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		102.889,83	80.710,13	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		0,00	399.396,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		42.258,50	27.324,80	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	230.845,26
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		60.631,33	53.385,33	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>139.971,90</b>	<b>227.313,11</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2.538.341,41</b>	<b>1.540.525,09</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>139.971,90</b>	<b>227.313,11</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS		139.388,28	226.369,76
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		583,62	943,35
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>3.851.892,69</b>	<b>3.279.200,38</b>
				<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>		<b>3.851.892,69</b>	<b>3.279.200,38</b>
				CONSIGNAÇÕES		3.851.892,69	3.279.200,38
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>1.329.714,37</b>	<b>1.406.821,87</b>
				<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>		<b>1.329.714,37</b>	<b>1.406.821,87</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	752.505,49
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		0,00	752.505,49
				<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>		<b>1.329.714,37</b>	<b>654.316,38</b>
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.329.714,37	654.316,38
				<b>TOTAL</b>		<b>5.321.578,96</b>	<b>5.546.990,93</b>

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: <https://portal.tcepe.gov.br/portal/validarDoc.aspx?CodigoDoc=57044fa7244cfafa4f99aa709610>



**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**

**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Pág.:  
Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER  
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e45704c4-fa72-44cf-aafa-4f99aa709610

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>68.509,50</b>	<b>20.330,00</b>				
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>68.509,50</b>	<b>20.330,00</b>				
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>		<b>68.509,50</b>	<b>20.330,00</b>				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL		68.509,50	20.330,00				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.934.267,71</b>	<b>2.444.604,00</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>3.934.267,71</b>	<b>2.444.604,00</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>3.142.405,42</b>	<b>2.420.874,60</b>				
BENS MÓVEIS EM ANDAMENTO		254.673,10	254.673,10				
DEMAIS BENS MÓVEIS		2.887.732,32	2.166.201,50				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>1.200.393,48</b>	<b>266.742,40</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.200.393,48	266.742,40				
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-408.531,19</b>	<b>-243.013,00</b>				
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		-119.689,91	-26.324,80				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-288.841,28	-216.688,20				
<b>TOTAL</b>		<b>4.002.777,21</b>	<b>2.464.934,00</b>				



# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-2.783.237,55</b>	<b>-4.006.465,84</b>
001	Ordinario	-3.691.132,92	-4.768.044,41
100	GERAL TOTAL	607.358,11	461.030,79
110	GERAL	604.508,37	584.723,95
300	SAÚDE	-303.971,11	-284.176,17
<b>TOTAL</b>		<b>-2.783.237,55</b>	<b>-4.006.465,84</b>

**MUNICIPIO DE CHA DE ALEGRIA – ESTADO DE PERNAMBUCO****INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Saúde de Chã de Alegria. CNPJ: **12.397.007/0001-78**  
Rua Siqueira Campos, 109 – Centro - CEP: 55.835-000 Chã de Alegria/PE.

O Fundo Municipal de Saúde de Chã de Alegria concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Outras Atividades de atenção à saúde humana”. A taxa de mortalidade infantil média na cidade é de 9.26 para 1.000 nascidos vivos. As internações devido a diarreias são de 0.2 para cada 1.000 habitantes, segundo dados do IBGE. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 740 de 22 de outubro de 2021 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva dos repasses de contrapartida, advindo da Prefeitura, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

**Dados do Gestor:**

Nome: Maria do Rosário Pinheiro. Cargo: Secretária de Saúde. 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) / José Fernando Rodrigues Filho. CRC-PE nº 25.878/O-7

**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, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

**Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:**

Fundo Municipal de Saúde

**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 e Demais Créditos e Valores a Curto prazo, que se referem a adiantamentos concedidos a pessoal, antecipação do salário família e maternidade) e Ativo Não Circulante (imobilizado, com Bens Móveis e Imóveis, além da depreciação acumulada, dos Bens Móveis e da amortização acumulada, dos Bens Imóveis) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, com Pessoal e Encargos Sociais a Pagar, além de fornecedores a pagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo, que são as consignações). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados (Superávits ou Déficits 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 à obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização 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.

**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\$ 2.606.850,91. Aumento em R\$ 1.045.995,82, em relação ao exercício de 2021, que apresentou valor de R\$ 1.560.855,09. O índice de liquidez corrente em 2022 foi de 65,30%, mostrando uma melhora na capacidade de pagamento a curto prazo em relação ao exercício anterior, mostrando que a entidade está caminhando para se reerguer no pós pandemia.



### 1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2022 foi de R\$ 2.435.451,58, houve um bom aumento com relação ao exercício de 2021 no valor de R\$ 975.636,62.

### 1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Em 2022 os realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 171.399,33, composto por adiantamentos concedidos a pessoal, reembolso de adiantamento de salário família e maternidade pagos. Houve um aumento de R\$ 70.359,20 em relação ao final do exercício de 2021.

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Imobilizado

A conta contábil do Imobilizado possui 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\$ 2.444.604,00. No exercício de 2022 chegou ao montante total de R\$ 3.934.267,71 sendo:

Descrição	2022	2021
<b>Bens Móveis</b>	<b>3.142.405,42</b>	<b>2.420.874,60</b>
<b>Bens Imóveis</b>	<b>1.200.393,48</b>	<b>266.742,40</b>
Total	4.342.798,90	2.687.617,00

No decurso do exercício de 2022 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do fundo municipal na conta de Bens Móveis (aumento de R\$ 721.530,82 em relação ao ano de 2021) e Imóveis (aumento de R\$ 933.651,08 em relação ao ano de 2021) enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. 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 à obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.



### **1.2.2 Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas**

Os valores da conta de depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2022 está acumulada em R\$ (288.841,28) e em 2021 foi de R\$ (216.688,20). Em 2021 foi apurado e acrescido no Balanço Patrimonial do Município valores da amortização acumulada (bens imóveis) que totalizaram R\$ (26.324,80) e em 2022 finalizou com R\$ (119.689,91), pois houve relevantes incorporações de bens imóveis no exercício de 2022. Fechando a conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas no ano de 2022 em R\$ (408.531,19), já no exercício de 2021 tinha um montante totalizado no valor de R\$ (243.013,00).

### **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2022 o valor de R\$ 3.991.864,59, havendo uma pequena redução com relação ao exercício anterior, no valor de R\$ 148.304,47.

#### **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 apenas os Encargos Sociais a Pagar, portanto em 2022 apresentou um valor de R\$ 0,00, havendo uma redução total do valor com relação ao ano anterior de 2021, no valor de R\$ 633.655,57. Mesmo com as dificuldades do ano que ainda traz consequências de uma pandemia mundial a entidade conseguiu reduzir sua dívida em sua integralidade de curto prazo, principalmente relativo aos encargos sociais a pagar.

#### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar A Curto Prazo:**

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, no exercício de 2022 a conta obteve valor de R\$ 139.971,90. Houve uma redução de suas dívidas com fornecedores em relação ao exercício de 2021 no total de R\$ 87.341,21, mesmo com as dificuldades que foram enfrentadas no exercício em relação as consequências deixadas pela pandemia, ainda assim o fundo de saúde conseguiu reduzir suas dívidas e arcar com seus compromissos de curto prazo e consequentemente priorizando os gastos para o combate a pandemia e o melhor atendimento à população do município de Chã de Alegria-PE.

#### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, encontra-se nesse grupo apenas a conta de consignações, sendo em 2022 o montante total de R\$ 3.851.892,69, houve um aumento com



relação ao exercício anterior de 2021, no valor de R\$ 572.692,31, um aumento notório em valores restituíveis, na conta analítica de consignações, onde a entidade é mera intermediadora e tem o compromisso de repassar valores a terceiros, exemplo como IRRF e ISS que deveriam ser repassados para prefeitura e ficam retidos em contas da entidade o que ocasionam ano após ano o crescimento dessa conta.

#### **1.4 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\$ -134.709,97 e em 2022 totalizou em R\$ 2.549.254,03 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve um aumento significativo de R\$ 2.683.964,00, de 2021 para 2022, que foi justamente o valor do resultado superavitário do exercício. O motivo pelo aumento foi única e exclusivamente relativo à conta de superávits ou déficits do exercício que totalizou em 2022 o valor de R\$ 2.683.964,00, proveniente da apuração do resultado patrimonial do exercício em 2022. Tem indicador permanente.

#### **1.5 Outras Informações relevantes:**

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

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

##### **1.5.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

##### **1.5.3 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.

##### **1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



**NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL - SAÚDE**

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 reconhecidas alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativos aos exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10  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> A conta analítica constante no Curto Prazo é proveniente de Créditos a Receber por adiantamento concedidos a pessoal, reembolso do Salário Família e maternidade pagos antecipadamente. Não há valores a serem informados quanto aos créditos a receber de longo prazo para a entidade.</p> <p>b. <b>Imobilizado</b> As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Bens de Móveis (Bens móveis em andamento e Bens Móveis) e Bens Imóveis (Demais bens Imóveis).</p> <p>c. <b>Intangível</b> Não há registro de bens intangíveis.</p>

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, Titular do Cargo de Documento: e45704c4-202a-704c-f4cf-aafa-4f992800610



	<p>d. <b>Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto e longo prazo e Provisões a curto prazo e a longo prazo:</b> Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a Pagar, Encargos Sociais a Pagar de Curto Prazo.</p> <p>e. <b>Demais elementos patrimoniais, quando relevante.</b> O saldo patrimonial do exercício de 2021 foi de R\$ -134.709,97 e em 2022 totalizou em R\$ 2.549.254,03 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve um aumento significativo de R\$ 2.683.964,00, de 2021 para 2022, que foi justamente o valor do resultado superavitário do exercício. O motivo pelo aumento foi único e exclusivamente relativo à conta de superávits ou déficits do exercício que totalizou em 2022 o valor de R\$ 2.683.964,00, proveniente da apuração do resultado patrimonial do exercício em 2022</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 houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.</p>
MCASP – 9ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens. Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis e imóveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. 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>Nada a Declarar</p>

Documento Assinado Eletronicamente em: https://eccc.e-cf.gov.br/validarDoc:seam Código do Documento: e45704c4-fa72-44cf-aafa-4f99aa709610  
 Emitido por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER



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



<p>NBC T SP 04 – Item 47</p>	<p>Em relação aos estoques, divulgar:</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 de estoque 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 dificuldade para aferição de Almoarifado Central.</b></p>
<p>Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)</p>	<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>
<p>MCASP – 9ª Edição</p>	<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>O Município de Chã de Alegria não tem RPPS instituído por Lei Municipal.</p>
<p>NBC T SP – 01 – Item 106</p>	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;</li> <li>b. o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;</li> <li>c. o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;</li> <li>d. a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação.</li> </ul>

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA JULIERME BARBOSA XAVIER  
 Acesse em: <https://etce.tce.br/ep/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=445706-4-fa72-44cf-af4-4f99aa709612>



	<p>e. O montante de quaisquer passivos perdoados.</p> <p><b>Não há nada a registrar.</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <p>a. A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</p> <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>
MCASP – 9ª Edição	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <p>a. Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;</p> <p>b. O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;</p> <p>c. Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;</p> <p>d. 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);</p> <p>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;</p> <p>f. Para um ativo individual, a natureza do ativo.</p> <p><b>Não há registro de Impairment.</b></p>

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA KAVIER  
 Acesse em: <https://etce.tcepe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e45704c4-fa72-4409-8a40-4199a1100610