

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		5.484.990,52	3.572.731,19	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		12.850.653,50	10.619.157,39
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS		0,00	2.182.898,96	???		0,00	1.044.042,38
ORDINARIO		0,00	2.182.898,96	ORDINARIO		0,00	1.044.042,38
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS		5.118.046,79	0,00	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS		0,00	2.547.645,10
ORDINARIO		5.118.046,79	0,00	ORDINARIO		0,00	2.547.645,10
TESOURO		325.003,25	200.353,01	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS		7.212.716,17	0,00
ORDINARIO		325.003,25	200.353,01	ORDINARIO		7.212.716,17	0,00
TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS		0,00	99.952,00	TESOURO		4.721.903,23	3.286.049,00
ORDINARIO		0,00	99.952,00	ORDINARIO		4.721.903,23	3.286.049,00
RECURSOS DE SERVICOS DE SAÚDE		0,00	692.836,64	TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS - SAÚDE		0,00	1.586.794,76
ORDINARIO		0,00	692.836,64	ORDINARIO		0,00	1.586.364,40
ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19		41.940,48	382.383,51	SAÚDE		0,00	430,36
SAÚDE		41.940,48	382.383,51	ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19		916.034,10	2.154.626,15
OUTRAS FONTES		0,00	14.307,07	SAÚDE		916.034,10	2.154.626,15
ORDINARIO		0,00	14.307,07	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		7.835,96	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		6.832.473,76	5.623.553,80	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		6.832.473,76	5.623.553,80	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		6.832.473,76	5.623.553,80	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		0,00	0,00	PARA O RPPS		0,00	0,00
ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	PARA O RGPS		0,00	0,00
RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		7.835,96	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	ORÇAMENTÁRIA		7.835,96	0,00
RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		7.835,96	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.598.835,55	1.896.382,01	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.082.173,75	1.015.397,57
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.466.736,27	830.538,87	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		500.587,08	459.198,51
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.329.714,37	654.316,38	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		324.364,59	172.004,23
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		137.021,90	176.222,49	RP PROCESSADOS PAGOS		176.222,49	287.194,28
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.088.482,21	1.012.288,87	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		515.789,90	488.050,24
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		376.656,71	372.161,80	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		348.709,59	348.161,52
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		19.919,50	0,00	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		13.108,71	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		401.277,96	384.963,55	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	2.292,18
ISS		134.735,92	115.962,59	ISS		0,00	800,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		148.201,84	139.200,93	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		147.636,60	136.796,54
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		6.335,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		6.335,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		1.355,28	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		65.796,77	68.148,82

Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: https://efcfe.fep.gov.br/efcfe/v1/validaDocumento.aspx?Codigo=documento: 0462b096-f7fa-4319-a277-186e12425598



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			43.617,07	53.554,27	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO			53.676,77	52.148,82
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO			38.743,07	45.554,27	FAMÍLIA PAGO				
FAMÍLIA PAGO					CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO			12.120,00	16.000,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO			4.874,00	8.000,00	MATERNIDADE PAGO				
MATERNIDADE PAGO					SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE			2.435.451,58	1.459.814,96
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR			1.459.814,96	2.001.702,92	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			2.435.451,58	1.459.814,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			1.459.814,96	2.001.702,92	CAIXA			0,00	0,00
CAIXA			0,00	0,00	CONTA ÚNICA			2.435.451,58	1.459.814,96
CONTA ÚNICA			1.459.814,96	2.001.702,92	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS			0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS			0,00	0,00	TOTAL			16.376.114,79	13.094.369,92
TOTAL			16.376.114,79	13.094.369,92					

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
B) QUADRO ANEXO
DEZEMBRO(31/12/2022)
ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO		EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
		Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
10	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	5.118.046,79	0,00	5.118.046,79	0,00	0,00	0,00
1	ORDINARIO	5.118.046,79	0,00	5.118.046,79	0,00	0,00	0,00
13	TESOURO	325.003,25	0,00	325.003,25	200.353,01	0,00	200.353,01
1	ORDINARIO	325.003,25	0,00	325.003,25	200.353,01	0,00	200.353,01
28	TRANSFERENCIAS DE OUTROS CONVENIOS	0,00	0,00	0,00	99.952,00	0,00	99.952,00
1	ORDINARIO			0,00	99.952,00		99.952,00
29	RECURSOS DE SERVICOS DE SAÚDE	0,00	0,00	0,00	692.836,64	0,00	692.836,64
1	ORDINARIO			0,00	692.836,64		692.836,64
30	ACOES ENFRENTAMENTO COVID-19	41.940,48	0,00	41.940,48	382.383,51	0,00	382.383,51
300	SAÚDE	41.940,48	0,00	41.940,48	382.383,51	0,00	382.383,51
9	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	0,00	0,00	0,00	2.182.898,96	0,00	2.182.898,96
1	ORDINARIO			0,00	2.182.898,96		2.182.898,96
99	OUTRAS FONTES	0,00	0,00	0,00	14.307,07	0,00	14.307,07
1	ORDINARIO			0,00	14.307,07		14.307,07
TOTAL		5.484.990,52	0,00	5.484.990,52	3.572.731,19	0,00	3.572.731,19



Documento Assinado Digitalmente por: TARCISIO MASSENA PEREIRA DA SILVA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.ice-pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 0462b096-f7fa-4319-aa77-189e12423598

**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 / 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 evidência 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
Bens Móveis	3.142.405,42	2.420.874,60
Bens Imóveis	1.200.393,48	266.742,40
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 evidência 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 AO BALANÇO FINANCEIRO - SAÚDE

	MCASP – 9ª Edição	Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro. Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foi devidamente registrado o valor de R\$ 1.466.736,27 (Um milhão quatrocentos e sessenta e seis mil setecentos e trinta e seis reais e vinte e sete centavos) a título de Inscrição de Resposta a Pagar Processados e Não Processados no exercício de 2022, tendo sido relevante os valores do RPÑP no percentual de 90,66%. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC vigente. Foi admitido a título de disponibilidade efetiva de caixa e bancos para o exercício seguinte o valor total de R\$ 2.435.451,58 (Dois milhões quatrocentos e trinta e cinco mil quatrocentos e cinquenta e um reais e cinquenta e oito centavos), para o Fundo Municipal de Saúde de Chã de Alegria. A título de repasses recebidos no exercício de 2022, ocorreram no montante de R\$ 6.832.473,76 (Seis milhões oitocentos e trinta e dois mil quatrocentos e setenta e três reais e setenta e seis centavos), maior que os valores recebidos no ano de 2021, que ficou no montante total de R\$ 5.623.553,80 (Cinco milhões, seiscentos e vinte e três mil, quinhentos e cinquenta e três reais e oitenta centavos).
	MCASP – 9ª Edição	O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos Não há deduções da receita orçamentária.