

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALLCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTEADOR CAVALLCANTI DE SOUSA

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE (Nota 01)</b>		<b>2.356.230,10</b>	<b>1.556.076,94</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE (Nota 06)</b>		<b>17.152,28</b>	<b>1.554.297,60</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (Nota 02)		2.159.029,25	1.358.876,09	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		0,00	843.385,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.159.029,25	1.358.876,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	843.385,00
CONTA ÚNICA	F	2.159.029,25	1.358.876,09	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	0,00	843.385,00
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (Nota 03)</b>		<b>197.200,85</b>	<b>197.200,85</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (Nota 07)</b>		<b>11.109,49</b>	<b>104.288,14</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>197.200,85</b>	<b>197.200,85</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>11.109,49</b>	<b>104.288,14</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO	F	47.691,99	47.691,99	FORNECEDORES NACIONAIS	F	9.978,50	103.292,14
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	1.130,99	996,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	35.300,21	35.300,21	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
FAMÍLIA PAGO				<b>OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	114.208,65	114.208,65	<b>PROVISÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERNIDADE PAGO				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (Nota 08)</b>		<b>6.042,79</b>	<b>606.624,52</b>
<b>INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	VALORES RESTITUÍVEIS		6.042,79	5.565,04
<b>ESTOQUES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	CONSIGNAÇÕES	F	6.042,79	5.565,04
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>601.059,48</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	Aporte de Recursos RPPS	F	0,00	601.059,48
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE (Nota 04)</b>		<b>9.774.725,94</b>	<b>9.598.898,56</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE (Nota 09)</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 ASSISTENCIAIS</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 (Nota 05)</b>		<b>9.774.725,94</b>	<b>9.598.898,56</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>5.081.637,24</b>	<b>4.971.957,88</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	P	2.229.293,00	2.229.293,00	<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	4.968,85	4.968,85	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	638.985,68	638.985,68	<b>RESULTADO DIFERIDO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P	228.120,13	166.676,24	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>17.152,28</b>	<b>1.554.297,60</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	181.190,83	168.165,63				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.799.078,75	1.763.868,48				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>4.693.088,70</b>	<b>4.626.940,68</b>				
BENS DE USO COMUM DO POVO	P	149.047,50	149.047,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.703.887,46	1.703.887,46				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	2.840.153,74	2.774.005,72				
<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>12.130.956,04</b>	<b>11.154.975,50</b>				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>12.113.803,76</b>	<b>9.600.677,80</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 2

**A) QUADRO PRINCIPAL**

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>12.113.803,76</b>	<b>9.600.677,82</b>
				<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>12.113.803,76</b>	<b>9.600.677,82</b>
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	2.513.125,94	635.903,29
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	9.593.738,16	8.957.834,87
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Nota 11)	P	6.939,66	6.939,66
				<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 10)</b>		<b>12.113.803,76</b>	<b>9.600.677,82</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>12.130.956,04</b>	<b>11.154.975,50</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Assessoria: https://etcc.tce.pe.gov.br/ppt/validaDoc.seam Código do documento: 90d2baad-d5bf-468f-9727-bdc29443e80d

TALITA MIRELE RODRIGUES  
 SECRETARIA DE SAÚDE  
 075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES  
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA  
 040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 CONTADOR  
 114.120.498-30

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2022)

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 (Nota 12)		2.356.230,10	1.556.076,94	PASSIVO FINANCEIRO (17.152,28)+RP não Proc.(255.855,38) (Nota 14)		273.007,66	1.572.797,68
ATIVO PERMANENTE (Nota 13)		9.774.725,94	9.598.898,56	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL (Nota 15)		11.857.948,38	9.582.177,82

\_\_\_\_\_  
TALITA MIRELE RODRIGUES  
SECRETARIA DE SAUDE  
075.745.434-88

\_\_\_\_\_  
MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES  
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA  
040.981.754-60

\_\_\_\_\_  
ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
CONTADOR  
114.120.498-30

Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 90d2baad-d5bf-468f-9727-bdc29443e80d

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2022)



**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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>4.577.452,08</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		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		4.577.452,08	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL (Nota 16)</b>		<b>4.577.452,08</b>	<b>0,00</b>

TALITA MIRELE RODRIGUES  
 SECRETARIA DE SAÚDE  
 075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES  
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA  
 040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 CONTADOR  
 114.120.498-30

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

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://portal.cta.br/portal/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=90d2baad-d516f-468f-9727-bdc29443e80d>  
 Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>2.356.230,10</b>	<b>1.556.076,94</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>17.152,28</b>	<b>1.554.297,66</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.159.029,25	1.358.876,09	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	843.385,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.159.029,25	1.358.876,09	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	843.385,00
CONTA ÚNICA		2.159.029,25	1.358.876,09	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)		0,00	843.385,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		197.200,85	197.200,85	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		11.109,49	104.288,14
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		197.200,85	197.200,85	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		11.109,49	104.288,14
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACIDENTE		47.691,99	47.691,99	FORNECEDORES NACIONAIS		9.978,50	103.292,14
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		35.300,21	35.300,21	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		1.130,99	996,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I		114.208,65	114.208,65	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		6.042,79	606.624,52
<b>TOTAL</b>		<b>2.356.230,10</b>	<b>1.556.076,94</b>	VALORES RESTITUIVEIS		6.042,79	5.565,04
				CONSIGNAÇÕES		6.042,79	5.565,04
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	601.059,48
				Aporte de Recursos RPPS		0,00	601.059,48
				<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>255.855,38</b>	<b>18.500,00</b>
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		255.855,38	18.500,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		255.855,38	18.500,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		255.855,38	18.500,00
				<b>TOTAL</b>		<b>273.007,66</b>	<b>1.572.797,66</b>

TALITA MIRELE RODRIGUES  
 SECRETARIA DE SAÚDE  
 075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES  
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA  
 040.981.754-80

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 CONTADOR  
 114.120.498-30

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 Acesse em: <https://pt.cte.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 90d2baad-d56f-468f-9727-bdc29443e80d  
 Pág.:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>9.774.725,94</b>	<b>9.598.898,56</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>9.774.725,94</b>	<b>9.598.898,56</b>				
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>5.081.637,24</b>	<b>4.971.957,88</b>				
BENS DE INFORMÁTICA		228.120,13	166.676,24				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		181.190,83	168.165,63				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		4.968,85	4.968,85				
VEÍCULOS		2.229.293,00	2.229.293,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.799.078,75	1.763.868,48				
DEMAIS BENS MÓVEIS		638.985,68	638.985,68				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>4.693.088,70</b>	<b>4.626.940,68</b>				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		2.840.153,74	2.774.005,72				
BENS DE USO COMUM DO POVO		149.047,50	149.047,50				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.703.887,46	1.703.887,46				
<b>TOTAL</b>		<b>9.774.725,94</b>	<b>9.598.898,56</b>				

\_\_\_\_\_  
 TALITA MIRELE RODRIGUES  
 SECRETARIA DE SAUDE  
 075.745.434-88

\_\_\_\_\_  
 MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES  
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA  
 040.981.754-60

\_\_\_\_\_  
 ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 CONTADOR  
 114.120.498-30



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2022

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
			<b>0,00</b>	<b>-278.034,49</b>
001	Recursos Ordinários		0,00	11.504.925,34
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	-25.408.737,59
110	GERAL		0,00	1.661.453,47
300	Inválida para 2019.		0,00	1.347.740,21
310	Inválida para 2019.		0,00	10.616.584,08
<b>00</b>	<b>RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>2.083.222,44</b>	<b>-866.259,41</b>
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO		191.855,80	324.198,88
001	Recursos Ordinários		0,00	-1.381.693,85
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	575.224,44
211	Receita de Impostos e de Transf - Saúde		0,00	30.425,30
213	Transf Governo Estadual - Saúde		0,00	12.367,68
214	Bloco de Custeio das Ações e Serviços S		0,00	-154.847,89
215	Bloco de Investimento na Rede Serviços		0,00	-12.968,62
219	Transferencias Estaduais COVID 19		0,00	11.549,45
220	Transferências de Convenios - Saúde		0,00	-20.120,76
300	Inválida para 2019.		0,00	-244.347,75
310	Inválida para 2019.		0,00	158,01
500	Recursos não vinculados de impostos		96.377,94	0,00
600	Bloco de Manutenção das ASPS		1.366.734,09	0,00
601	Bloco Estru. Rede de Serv. Púb. de Saúde		54.468,14	0,00
621	Transferências Recursos SUS - Gov.Estado		340.984,38	0,00
700	Outras Transf. Conven/Inst.Cong. União		31.776,62	0,00
755	Recursos de Alienação de Bens/Ativos		1.025,47	0,00
930	Recursos de Alienação de Bens/Ativos		0,00	-508,27
941	Recursos da Lei Complementar nº 173/2020		0,00	-5.696,03
<b>09</b>	<b>INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)</b>		<b>0,00</b>	<b>51.021,28</b>
100	Tipo de Origem Recurso		0,00	409.250,10
300	Inválida para 2019.		0,00	-18.652,33
310	Inválida para 2019.		0,00	-339.576,49
<b>13</b>	<b>CONTRIBUIÇÃO SALÁRIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-92.230,52</b>

TALITA MIRELE RODRIGUES  
 SECRETARIA DE SAUDE  
 075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES  
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA  
 040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 CONTADOR  
 114.120.498-30



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2022

Pág.: 2

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Recursos Ordinários	0,00	4.700,00
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	239.362,67
300	Inválida para 2019.	0,00	-104.373,21
310	Inválida para 2019.	0,00	-231.919,98
18	<b>CONTRIBUIÇÕES SOBRE CONCURSOS DE PROGNOSTICOS (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>634.957,28</b>
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	-59.294,48
310	Inválida para 2019.	0,00	694.251,76
211	<b>RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-632.262,58</b>
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	13.063,01
210	Inválida 2019	0,00	40,00
211	Receita de Impostos e de Transf - Saúde	0,00	-645.365,59
212	<b>TRANSFERÊNCIAS DE FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVINIENTES DE GOVERNOS MUNICIPAIS (VINC)</b>	<b>0,00</b>	<b>-318.974,85</b>
212	Transf de Governos Municipais - Saúde	0,00	-375.292,37
300	Inválida para 2019.	0,00	56.317,52
213	<b>TRANSFERÊNCIAS DE FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVINIENTES DE GOVERNO ESTADUAL (VINCUL)</b>	<b>0,00</b>	<b>43.816,50</b>
213	Transf Governo Estadual - Saúde	0,00	43.816,50
214	<b>TRANSFERÊNCIAS DE FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVINIENTES DE GOVERNO FEDERAL - BLOCO C</b>	<b>0,00</b>	<b>1.277.695,24</b>
213	Transf Governo Estadual - Saúde	0,00	-18.864,60
214	Bloco de Custeio das Ações e Serviços S	0,00	1.314.221,22
216	Inválida para 2019.	0,00	-17.661,38
215	<b>TRANSFERÊNCIAS DE FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVINIENTES DE GOVERNO FEDERAL - BLOCO I</b>	<b>0,00</b>	<b>42.024,33</b>
215	Bloco de Investimento na Rede Serviços	0,00	4.059,64
300	Inválida para 2019.	0,00	37.964,69
217	<b>INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)</b>	<b>0,00</b>	<b>257.951,14</b>
300	Inválida para 2019.	0,00	257.951,14
218	<b>DEMAIS TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS VINCULADOS AO COMBATE à COVID-19 (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>117.964,43</b>
218	Demais transferencias Federais COVID 19	0,00	-7.455,37
300	Inválida para 2019.	0,00	125.419,80
219	<b>TRANSFERÊNCIAS ESTADUAIS VINCULADOS AO COMBATE à COVID-19 (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>399,83</b>
219	Transferencias Estaduais COVID 19	0,00	-3.225,95
300	Inválida para 2019.	0,00	3.625,78
220	<b>TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU DE CONTRATOS DE REPASSES VINCULADOS A SAÚDE (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-410.761,29</b>
220	Transferências de Convenios - Saúde	0,00	-411.288,05

\_\_\_\_\_  
 TALITA MIRELE RODRIGUES  
 SECRETARIA DE SAUDE  
 075.745.434-88

\_\_\_\_\_  
 MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES  
 DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA  
 040.981.754-60

\_\_\_\_\_  
 ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
 CONTADOR  
 114.120.498-30



# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2022

Pág.: 3

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

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
300	Inválida para 2019.	0,00	526,76
24	<b>INVÁLIDO PARA 2019. (ORDINÁRIO)</b>	<b>0,00</b>	<b>300.000,00</b>
214	Bloco de Custeio das Ações e Serviços S	0,00	300.000,00
27	<b>CUSTAS JUDICIAIS (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.215,12</b>
100	Tipo de Origem Recurso	0,00	1.167,03
300	Inválida para 2019.	0,00	48,09
930	<b>RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.439,18</b>
930	Recursos de Alienação de Bens/Ativos	0,00	1.439,18
941	<b>RECURSOS ORIUNDOS DA LEI COMPLEMENTAR Nº 173/2020 PARA APLICAÇÃO EM SAÚDE E ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>0,00</b>	<b>5.696,03</b>
941	Recursos da Lei Complementar nº 173/2020	0,00	5.696,03
970	<b>RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.680,34</b>
211	Receita de Impostos e de Transf - Saúde	0,00	-3.357,79
213	Transf Governo Estadual - Saúde	0,00	-20.000,00
214	Bloco de Custeio das Ações e Serviços S	0,00	677,45
979	<b>OUTROS RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>0,00</b>	<b>-129.697,62</b>
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	0,00	-129.697,62
<b>TOTAL (Nota 17)</b>		<b>2.083.222,44</b>	<b>-16.720,74</b>

TALITA MIRELE RODRIGUES  
SECRETARIA DE SAÚDE  
075.745.434-88

MARIA SHIRLANIA COELHO RODRIGUES  
DIRETORA DE EXECUÇÃO FINANCEIRA  
040.981.754-60

ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
CONTADOR  
114.120.498-30

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9002bhad-45bf-468f-9727-bdc29443e80d

BPI	<b>Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes</b>
2022	<b>Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade</b>

**INFORMAÇÕES GERAIS**

- a. Nome do órgão ou entidade:**  
Fundo Municipal de Saúde
- CNPJ:**  
11.207.731/0001-29
- b. Natureza jurídica do órgão ou entidade:**  
133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal
- c. Domicílio do órgão ou entidade:**  
Rua José Clementino Rodrigues Coelho, s/n, Centro, Dormentes/PE, CEP: 56.355-000.
- d. Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**  
O Fundo Municipal de Saúde de Dormentes concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código “133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos de saúde. A natureza de suas operações deriva de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 735, de 20 de setembro de 2021 (LOA 2022).
- e. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**  
Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com a estrutura definida no Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 438/2012 e Portaria STN nº 1.131/2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 04. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.
- f. Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:**  
Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes-PE.

**RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do Balço Patrimonial, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

- a. Bases de Mensuração Utilizadas:**  
Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional Nº 1.131, de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000. Também foram seguidas as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9002bhad-45bf-468f-9727-bdc29443e80d

BPI	Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

Em conformidade com a página 173, do MCASP 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (*accountability*) e tomada de decisão. As bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais para esta entidade, estão de acordo com o exposto na parte II do MCASP, 9ª edição.

- b. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**  
Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no balanço patrimonial.
- c. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**
- i. Classificação de ativos:**  
Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.
  - ii. Constituição de provisões:**  
Não houve registro de provisões para esta entidade.
  - iii. Reconhecimento de variações patrimoniais:**  
Não houve reconhecimento de variações patrimoniais significativas além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
  - iv. Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:**  
Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

**INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:**

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil, facilitando a interpretação dos usuários.

**Anexo 14 – Balanço Patrimonial da Lei Federal nº 4.320/64  
(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS)**

**Nota 01) ATIVO CIRCULANTE:** Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2022 foram de R\$ 2.356.230,10, compostos de caixa e equivalentes de caixa e demais créditos e valores.

**Nota 02) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:** Compreende o somatório dos valores disponíveis na Caixa, na Conta Única, Demais Bancos e Rede Bancária de Arrecadação Financeiras. Conforme evidenciado na tabela abaixo, houve um aumento de 58,88% no período dos recursos disponíveis na Conta Única em consequência da programação financeira do exercício.

**Tabela 01 - Caixa e Equivalentes de Caixa**

Detalhamento	R\$			
	31/12/2022	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Conta Única	2.159.029,25	1.358.876,09	100,00	58,88
<b>TOTAL</b>	<b>2.159.029,25</b>	<b>1.358.876,09</b>	<b>100,00</b>	<b>58,88</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 03) DEMAIS CRÉDITOS A RECEBER CURTO PRAZO:** Compreende os valores a receber por transações realizáveis no curto prazo. No exercício de 2022, os demais créditos a receber a curto prazo totalizam R\$ 197.200,85, com destaque principalmente para o item (Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago) que representa 57,91% do total. A seguir, apresenta-se a composição desses valores:

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



**BPI**                      **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes**

**2022**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

**Tabela 02 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo** R\$

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Créditos a receber por reembolso de auxílio doença e acidentes pagos	47.691,99	47.691,99	24,18	0,00
Créditos a receber por reembolso de salário família pago	35.300,21	35.300,21	17,90	0,00
Créditos a receber por reembolso de salário maternidade pago	114.208,65	114.208,65	57,91	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>197.200,85</b>	<b>197.200,85</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

**Nota 04) ATIVO NÃO CIRCULANTE:** Os ativos de longo prazo, compostos por imobilizado (Bens Móveis e Imóveis) totalizam R\$ 9.774.725,94.

**Nota 05) IMOBILIZADO:** O imobilizado está dividido pelos bens móveis e os imóveis que são utilizados na prestação de serviços. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 9.598.898,56. No exercício de 2022 houve a incorporação de novos ativos, totalizando R\$9.774.725,94 sendo de bens móveis e imóveis e possuem a composição conforme evidenciado na tabela abaixo:

**Tabela 03 - Imobilizado - Bens Móveis - Composição** R\$

Bens Móveis	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Veículos	2.229.293,00	43,87	2.229.293,00	44,84	0,00
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	4.968,85	0,10	4.968,85	0,10	0,00
Móveis e Utensílios	181.190,83	3,57	168.165,63	3,38	7,75
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	1.799.078,75	35,40	1.763.868,48	35,48	2,00
Bens de Informática	228.120,13	4,49	166.676,24	3,35	36,86
Demais Bens Móveis	638.985,68	12,57	638.985,68	12,85	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.081.637,24</b>	<b>100,00</b>	<b>4.971.957,88</b>	<b>100,00</b>	<b>2,21</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

No exercício de 2022 houve um aumento nas contas de Bens Móveis de 2,21% e nas contas de Bens Imóveis de 1,43% em relação ao ano de 2021, em virtude de aquisição de (Móveis e Utensílios, Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas e Bens de Informática e Bens Imóveis em Andamento).

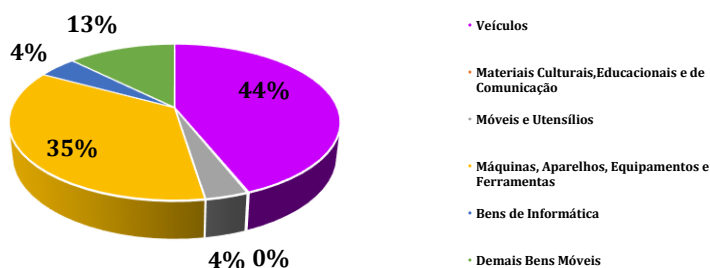
**Tabela 04 - Imobilizado - Bens Imóveis - Composição** R\$

Bens Imóveis	31/12/2022	AV (%)	31/12/2021	AV (%)	AH (%)
Bens de Uso Comum do Povo	149.047,50	3,18	149.047,50	3,22	0,00
Bens Imóveis em Andamento	2.840.153,74	60,52	2.774.005,72	59,95	2,38
Demais Bens Imóveis	1.703.887,46	36,31	1.703.887,46	36,83	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.693.088,70</b>	<b>100,00</b>	<b>4.626.940,68</b>	<b>100,00</b>	<b>1,43</b>

Fonte: SCPI – Fiorilli Software

Na figura abaixo é evidenciado os itens mais relevantes dos bens móveis por participação %.

**Figura 01 – Composição dos Bens Móveis**



O Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável por parte do Poder Executivo está em processo de adequação pela



NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9002bad-45bf-468f-9727-bdc29443e80d

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade

**Nota 13) ATIVO PERMANENTE:** O Ativo Permanente compreenderá os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa. O valor dos ativos com atributo P (Permanente) somam R\$ 9.774.725,94.

**Nota 14) PASSIVO FINANCEIRO:** O Passivo Financeiro consiste nas obrigações que não dependem de autorização orçamentária para sua amortização ou resgate. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária. O valor dos passivos com atributo F (Financeiro) no valor de R\$ 17.152,28, somados aos restos a pagar não processados a liquidar no valor de R\$ 255.855,38 perfazem o total de R\$ 273.007,66.

**Nota 15) SALDO PATRIMONIAL:** O Saldo Patrimonial no exercício de 2022, foi R\$ 11.857.948,38 superavitário.

**Nota 16) SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO:** Ao final do exercício de 2022, o saldo do atos potenciais do passivo totalizou o valor de R\$ 4.577.452,08. Decorrentes de Obrigações contratuais.

**Nota 17) QUADRO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (§2º do art. 43 da Lei Federal 4.320/64):** O valor apurado ao final do exercício de 2022 foi de R\$ 2.083.222,44.

**OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

- a. **Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**  
Não houve registro de passivos contingentes.
- b. **Divulgações não financeiras:**  
Não houve necessidade de divulgação de informações de natureza não financeiras tendo em vista as características da(s) entidade(s).
- c. **Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**  
Não houve registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).
- d. **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**  
No exercício de 2022 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 6.939,66.

**SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO**

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVEM USO DE CAIXA**

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES**

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9002bhad-45bf-468f-9727-bdc29443e80d

<b>BPI</b>	<b>Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes</b>
<b>2022</b>	<b>Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade</b>

As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BP e necessitem de ajustes.

---

**INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS POR RESOLUÇÃO DO TCE-PE E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE**

---

**Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:**

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos, demais créditos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo e provisões) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de 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 e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado ou de controle com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos, inclusive as que apresentam valores negativos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Foram utilizados os atributos (P) para “Permanente” e (F) para “Financeiro” quanto as contas patrimoniais. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

- a. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**  
No exercício de 2022 foram contabilizados a título de ajustes de exercícios anteriores o montante de R\$ 6.939,66.
- b. Ativos Imobilizados obtidos a título gratuito:**  
Não houve bens recebidos por doação.
- c. Transferência de Ativos:**  
Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
- d. Ativos intangíveis obtidos a título gratuito:**  
Não houve doação de ativos intangíveis.
- e. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**  
Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.
- f. Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:**  
Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio da entidade a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão. Da mesma forma, não foram disponibilizadas as informações relativas a possíveis reavaliações de bens e teste de imparidade. Não houve perda de bens por inservibilidade.

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA, ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://ste.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9002bhad-45bf-468f-9727-bdc29443e80d

BPI	Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes
2022	Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade
	<p><b>g. Relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:</b> Não houve durante o exercício, relação de provisões e passivos contingentes inerentes ao mesmo fenômeno contábil.</p> <p><b>h. Informações de Passivos Contingentes:</b> Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.</p> <p><b>i. Perdas da Dívida Ativa:</b> Não foram registrados valores de perdas da dívida ativa durante no exercício.</p> <p><b>j. Informações adicionais (NBC T SP – Item 106):</b> Não houve situações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.</p> <p><b>k. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):</b> Não ocorreu entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.</p> <p><b>l. Avaliações externas de mensuração de provisões (NBC T SP 03 – Item 103):</b> Não ocorreu avaliações externas de mensuração de provisões para esta entidade.</p> <p><b>m. Teste de Imparidade (<i>Impairment</i>) (MCASP 9ª Edição):</b> Não ocorreu a realização de testes de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.</p> <p><b>n. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:</b> Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p> <p><b>o. Passivos reconhecidos referentes a Ativos Transferidos (NBC T SP 01 – Item 106):</b> Não houve passivos reconhecidos referentes a ativos transferidos.</p> <p><b>p. Passivos reconhecidos em relação a Empréstimos Subsidiados (NBC T SP 01 – Item 106):</b> Não houve passivos reconhecidos em relação aos empréstimos subsidiados que estão sujeitos a condições sobre os ativos transferidos.</p> <p><b>q. Ativos reconhecidos que estão sujeitos a Restrições e a Natureza de tais Restrições (NBC T SP 01 – Item 106):</b> Não há ativos reconhecidos que estão sujeitos a restrições.</p> <p><b>r. Recebimentos Antecipados em relação a Transações sem Contraprestação (NBC T SP 01 – Item 106):</b> Não houve recebimentos antecipados em relação a transações sem contraprestação.</p> <p><b>s. Passivos Perdoados (NBC T SP 01 – Item 106):</b> Não houve passivos perdoados durante o exercício.</p> <p><b>t. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):</b> Não houve heranças, presentes ou doações no exercício.</p> <p><b>u. Ativos Contingentes (NBC T SP 03 – Item 105):</b> Não houve ativos contingentes com entrada de benefícios econômicos ou potenciais de serviços.</p> <p><b>v. Avaliação Externa das Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):</b></p>

NOTAS EXPLICATIVAS  
RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022  
ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9002bhad-45bf-468f-9727-bdc29443e80d

**BPI**                      **Balço Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de Dormentes**

**2022**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Não houve registro para esta entidade.

**w. Teste de imparidade (Impairment):**

Não houve teste de imparidade durante o exercício.

**PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**

Para esta entidade está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para municípios com até 50.000 habitantes.

**DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)**

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Rotina de Procedimento contábil.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
Ação	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Manutenção dos procedimentos de reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas com registros informatizados.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS / Finanças / Contabilidade	01/01/2022	Em andamento
Ação	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
No caso dos créditos confirmados, reclassificar o direito de receber Ativo Circulante.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	01/01/2019	Concluído
Ação	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), incluindo a contratação de sistema de informática.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças	Imediato	Concluído
Ação	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
Ação	<b>6. Evidenciação de ativos e Passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTONOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://steecrce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 9002bhad-45bf-468f-9727-bdc29443e80d

**BPI**                      **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de**  
**Dormentes**

**2022**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Registro dos Ativos e dos Passivos em Demonstrações Contábeis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Efetuar levantamento físico dos bens, identificando a data, local/setor onde cada bem foi inserido e seu uso.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Patrimônio	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2024	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	Registros contábeis conforme MCASP	Finanças / Administração	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2019	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adotar procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis.	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2016	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer uma nova sistemática para identificar o momento do fato gerador da obrigação potencial.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Patrimonial	01/01/2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização dos ativos intangíveis.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Não iniciada
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**RESOLUÇÃO TC Nº 190, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**ANEXO 14 – LEI FEDERAL Nº 4.320/64**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSIMARA CAVALCANTI RODRIGUES YOTSUYA. ANTENOR CAVALCANTI DE SOUSA  
Acesse em: <https://steecrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9002bad-45bf-468f-9727-bdc29443e80d

**BPI**                      **Balanco Patrimonial Individual do Fundo Municipal de Saúde de**  
**Dormentes**

**2022**                      **Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**

Adoção de procedimentos no reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Controle de estoque/almoarifado independente de execução orçamentária e baixa por consumo.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adoção de procedimentos para os processos patrimoniais de acordo com IPSAS, NBC TSP e MCASP.	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Contabilidade	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Em andamento
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização do FUNDEB	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Operações de Créditos	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adequação do plano de contas do RPPS ao PCASP	Registros contábeis conforme MCASP	Gestor do RPPS	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Finanças	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização de Precatórios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração / Controle Interno / Contabilidade	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Incorporação pelo ente de receitas e despesas com Consórcios	Registros contábeis conforme MCASP	Administração	Imediato	Concluído
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Adaptação do plano de contas do ente municipal e estrutura do PCASP Federação.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ajustar a elaboração das demonstrações contábeis ao padrão MCASP.	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Administração / Contabilidade	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Talita Mirele Rodrigues  
Secretária de Saúde

Antenor Cavalcanti de Sousa  
Contador

CRC-PE Nº 021438/0-1