

Orçamento Programa - Exercício de 2022

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRIMAVERA

[illegible]

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		11.845.835,80	11.074.888,22
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		69.133,32	16.739,99
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		4.588,72	3.186,55
Remuneração das Disponibilidades		64.544,60	13.553,44
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	3.856.658,41	4.131.021,99
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		7.920.044,07	6.927.060,24
Ingressos Extraorçamentários		1.038.903,29	882.760,69
Transferências Financeiras Recebidas		6.881.140,78	6.044.386,55
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		12.219.255,31	10.957.255,85
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	11.693.849,25	10.666.344,75
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		525.406,06	290.855,70
Desembolsos Extra-Orçamentários		525.406,06	290.855,70
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		-373.419,51	117.637,87

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		117.088,30	325.075,59
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		117.088,30	325.075,59
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-117.088,30	-325.075,59

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		1.058,62	6.519,31
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		1.058,62	6.519,31
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		-1.058,62	-6.519,31

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		844.909,43	1.058.852,26

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE PRIMAVERA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Orçamento Programa - Exercício de 2022

JANEIRO A DEZEMBRO

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRIMAVERA



Documento Assinado Digitalmente por: DAYSE JULIANA RODRIGUES ARAUJO
Acesse em: <https://etce.c6a.br/epp/validaDoc.seam?codigo=011dd0e6dc74b591b73c3d1d7b4b7ad2>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		-491.566,43	-213.962,93
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		353.343,00	844.999,33

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		3.856.658,41	4.131.042,49
Intergovernamentais		3.856.658,41	4.131.042,49
da União		3.542.608,88	3.958.569,99
de Estados e Distrito Federal		314.049,53	172.485,50
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		3.856.658,41	4.131.042,49
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PREVIDÊNCIA SOCIAL		306.657,20	261.371,77
SAÚDE		11.387.192,05	10.404.992,48
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		11.693.849,25	10.666.364,25

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE PRIMAVERA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO
ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRIMAVERA

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Documento Assinado Digitalmente por JULIANA DOS SANTOS, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.ipece-ic.br/epi/Pdf/AssinaturaDoc/seam> Código do documento: 0c199d9d-edc7-4b59-b43c-3d1bfb4b7ac2

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00



PREFEITURA DE
PRIMAVERA
POR UMA CIDADE MAIS FELIZ

MUNICÍPIO DE PRIMAVERA – ESTADO DE PERNAMBUCO



Documento Assinado Digitalmente por: DAYSE JULIANA DOS SANTOS, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 0c199d9d-edc7-4b59-b43c-3d1b1b4b7ac2

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Saúde de Primavera. CNPJ: **10.291.345/0001-03**

Rua São Severino dos Ramos, 71 – João Murilo - CEP: 55.510-000 Primavera/PE.

O Fundo Municipal de Saúde de Primavera concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais” e atividade secundária de “Atividades de apoio à gestão de saúde”. A taxa de mortalidade infantil média na cidade é de 23,53 para 1.000 nascidos vivos e as internações devido a diarreias são de 0.4 para cada 1.000 habitantes, segundo dados do IBGE. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal n.º 216 de 01 de dezembro 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: Lucicladia Ferreira da Silva. Cargo: Secretário de Saúde. Período de gestão: 01/01/2022 a 11/08/2022.

Nome: Marta Andrea Lima Fidelix. Cargo: Secretário de Saúde. Período de gestão: 12/08/2022 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, Demais créditos e valores de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: Demais créditos e valores em longo prazo, imobilizados, amortização e depreciação). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores e contas a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados 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 do exercício e 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.



1. 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\$ 487.088,34. Diminuindo em R\$ 472.659,24 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 959.747,58. O índice de liquidez corrente apresentado em 2022 é de 6,53%, mostrando pouquíssima capacidade de pagamento das dívidas, bem abaixo do ideal.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2022 é de R\$ 353.343,00, houve uma alta redução com relação a 2021 de R\$ 491.566,43.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Em 2022 os realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 133.745,34, composto por reembolso de adiantamento de salário família e maternidade, por demais transações até o prazo do exercício seguinte. Houve um aumento de R\$ 18.907,19 em relação ao final do exercício de 2021.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Os ativos realizáveis a longo prazo representam os demais créditos e valores em longo prazo no valor de em R\$41.684,86, mesmo valor do exercício anterior.

1.2.2 Imobilizado

Imobilizado aos 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\$ 2.871.455,46. No exercício de 2022 chegou ao montante de R\$ 2.954.154,93 sendo:

Descrição	2022	2021
Bens Móveis	1.902.007,50	1.810.119,20
Bens Imóveis	1.219.751,39	1.219.751,39
Total	3.121.758,89	3.029.870,59

No decurso do exercício de 2022 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 91.888,30 em relação ao ano de 2021) e Imóveis (permaneceu inalterado em relação ao ano de 2021), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. 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 amortização, depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.3 Depreciação, Exaustão ou Amortização Acumuladas

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2022 está acumulada em R\$ 132.532,10 em 2021 foi de R\$ 123.343,27. Já os valores da amortização acumulada (bens imóveis) em 2021 totalizaram um valor de R\$ 35.071,86, permanecendo inalterado para o exercício de 2022. Fechando em 2022 a conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas em R\$ (167.603,96) e em 2021 totalizou um total de R\$ (158.415,13).

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2022 o valor de R\$ 7.457.415,53, apresentando um aumento em seu passivo circulante com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 1.769.539,53.



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, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar, em 2022 apresentou valor de R\$ 3.770.185,00. Houve um aumento com relação ao ano anterior no valor de R\$ 994.408,41, basicamente relativo a conta encargos sociais a pagar ao RGPS.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Compreendem 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 somou um montante de R\$ 774.967,66. Houve um aumento dessas obrigações a pagar com relação ao exercício de 2021, no valor de R\$ 242.726,70.

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, inclusive consignações e outros valores restituíveis, sendo o valor em 2022 de R\$ 2.912.262,87. Houve um aumento expressivo com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 532.404,42, que ocorreram exclusivamente por conta da conta analítica de consignações.

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 deficitário de R\$ 1.814.988,10 e ao final do exercício de 2022 também totalizou um saldo deficitário, no valor de R\$ 3.974.487,40 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma variação diminutiva do saldo deficitário do Patrimônio, onde em 2021 para 2022 foi no total de R\$ 2.159.499,30, resultado do déficit do exercício apurado. 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 A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - SAÚDE		
MCASP – 9ª Edição	Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes	No Quadro Principal, ao que se refere ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais indicamos uma geração de caixa deficitário de R\$ (373.419,51) (Trezentos e setenta e três mil quatrocentos e dezenove reais e cinquenta e um centavos), e que os valores correspondentes às deduções foram considerados a geração de caixa líquida conforme IPC 08 no Quadro 2FC.
MCASP – 9ª Edição	Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.	Foram registrados a importância de Caixa e Equivalente de Caixa Inicial de R\$ 844.909,43 (Oitocentos e quarenta e quatro mil, novecentos e nove reais e quarenta e três centavos). Portanto, sendo descontada a geração de caixa considerando as atividades de financiamento e descontado a geração de caixa de investimento, do valor do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, obtivemos o valor deficitária de R\$ (491.566,43) (Quatrocentos e noventa e um mil quinhentos e sessenta e seis reais e quarenta e três centavos) que deduzido do saldo de caixa inicial, registrou ao caixa final a importância de R\$ 353.343,00 (Trezentos e cinquenta e três mil trezentos e quarenta e três reais).
MCASP – 9ª Edição	Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.	Foram verificados que quanto às atividades de financiamento houveram desembolsos de R\$ 1.058,62 (Um mil, cinquenta e oito reais e sessenta e dois centavos) e não houve ingressos, gerando assim um resultado deficitário de R\$ (1.058,62) (Um mil, cinquenta e oito reais e sessenta e dois centavos). Já o fluxo de investimento apresentou desembolsos no valor de R\$ 117.088,30 (Cento e dezessete mil e oitenta e oito reais e trinta centavos), e não houve ingressos, gerando assim um resultado deficitário de R\$ (117.088,30) (Cento e dezessete mil e oitenta e oito reais e trinta centavos).
MCASP – 9ª Edição	Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.	Não foram registrados ajustes relacionados às retenções.

Orçamento Programa - Exercício de 2022

[illegible]

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		4.434.646,01	3.023.900,77
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		25.180,78	544,33
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		13.120,76	44,33
Remuneração das Disponibilidades		12.060,02	499,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	1.103.866,54	321.400,59
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		3.305.598,69	2.701.900,05
Ingressos Extraorçamentários		167.982,81	167.668,62
Transferências Financeiras Recebidas		3.137.615,88	2.534.389,53
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		4.231.997,41	3.009.300,88
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	4.137.171,02	2.967.433,75
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		94.826,39	41.907,13
Desembolsos Extra-Orçamentários		94.826,39	41.907,13
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		202.648,60	14.600,79

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		100.429,09	38.006,18
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		100.429,09	38.006,18
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-100.429,09	-38.006,18

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		81.786,38	105.162,47

F.M.A.S de Primavera
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

ISOLADO: 3 - FMAS - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: DAYSE JULIANA RODRIGUES ANTONIO
Acesse em: <https://efce.ipece.br/epp/validaDoc.seam?codigoDoc=06111920-9b59-b73c-3d1b7b4b7ad2>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		102.219,51	-23.366,99
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		184.005,89	81.796,88

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		1.103.866,54	321.489,89
Intergovernamentais		1.103.866,54	321.489,89
da União		331.559,29	269.503,99
de Estados e Distrito Federal		772.307,25	51.977,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		1.103.866,54	321.489,89
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ASSISTÊNCIA SOCIAL		4.088.388,74	2.936.366,35
PREVIDÊNCIA SOCIAL		48.782,28	31.076,80
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		4.137.171,02	2.967.443,15

F.M.A.S de Primavera
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
JANEIRO A DEZEMBRO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

ISOLADO: 3 - FMAS - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por JULIANA DOS SANTOS, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.ipece.tc.br/epi/ValidarDoc.aspx?seamCodigoDoDocumento:0c199d9d-edc7-4b59-b43c-3d1bfb4b7ac2>

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00



MUNICIPIO DE PRIMAVERA – ESTADO DE PERNAMBUCO

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Assistência Social CNPJ: **10.901.621/0001-08**

Rua CEL> Bras Cavalcante, 42 – Centro - CEP: 55.510-000 Primavera/PE.

O Fundo Municipal de Assistência Social de Primavera concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais” e atividade secundária de “Serviços de Assistência Social sem alojamento”. Em 2020, o salário médio mensal era de 1.6 salários mínimos. A proporção de pessoas ocupadas em relação à população total era de 27,7%. Considerando domicílios com rendimentos mensais de até meio salário mínimo por pessoa, tinha 47.3% da população nessas condições, o que o colocava na posição 142 de 185 dentre as cidades do estado e na posição 1840 de 5570 dentre as cidades do Brasil. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 216 de 01 de dezembro 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: Sheila Cirleide Pereira de Lima. Cargo: Secretária de Assistência Social. 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 Assistência Social.

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 de curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado, amortização e depreciação) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores e conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo; com encargos sociais a pagar a longo prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados 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 do exercício e 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 amortização, depreciação 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.



1. 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\$ 252.211,03. Houve um aumento de R\$ 110.035,04 em relação ao exercício de 2021 que tinha valor de R\$ 142.175,99. O índice de liquidez corrente é muito baixo em 2022, atingindo apenas de 11,67%.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2022 é de R\$ 184.005,89, houve um aumento com relação ao exercício de 2021 no valor de R\$ 102.219,51.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Em 2022 Realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 68.205,14 composto por reembolso de adiantamento de salário família, salário maternidade e alienação de bens móveis e imóveis, por demais transações até o prazo do exercício seguinte. Houve um aumento no valor de R\$ 7.815,53 em relação ao final do exercício de 2021.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos 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\$ 261.954,72. No exercício de 2022 chegou ao montante de R\$ 355.022,90 sendo:

Descrição	2022	2021
Bens Móveis	352.120,29	248.711,20
Bens Imóveis	33.336,05	33.336,05
Total	385.456,34	282.047,25

No decurso do exercício de 2022 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 103.409,09 em relação ao ano de 2021) e Imóveis (permaneceu inalterado em relação ao ano de 2021), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. 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 amortização, depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.2 Depreciação, Exaustão ou Amortização Acumuladas

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2022 está acumulada em R\$ 23.861,39, em 2021 foi de R\$ 13.520,48. Já os valores da amortização acumulada (bens imóveis) em 2021 totalizaram um valor de R\$ 6.572,05 e em 2022 permaneceu inalterado. Fechando em 2022 a conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas no valor de R\$ (30.433,44) e em 2021 tinha totalizado um total de R\$ (20.092,53).

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2022 o valor de R\$ 2.160.546,42, um relativo aumento com relação ao exercício anterior, no valor de R\$ 172.975,19.

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, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2022 no valor de R\$ 879.785,52. Apresentando um aumento com relação ao ano anterior no montante de R\$ 204.947,58.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Compreendem 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 somou um montante de R\$ 232.223,45. Houve uma redução expressiva com relação ao exercício de 2021 no valor de R\$ 113.855,25.

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, são exclusivamente com obrigações de consignações, sendo o valor em 2022 de R\$ 1.048.537,45. Apresentou-se um aumento relativamente expressivo com relação ao exercício anterior no montante de R\$ 81.882,86.



1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

São as obrigações de encargos sociais a pagar com de INSS com vencimento em longo prazo, está compreendido nesse grupo no valor de R\$502.223,16, devidamente compatível com os valores apontados no Relatório E-CAC fornecido pela Receita Federal do Brasil com posição em 31/12/2022. Mantido o mesmo valor do exercício anterior, possui indicador permanente.

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2021 foi deficitário de R\$ 2.085.663,68 e ao final do exercício de 2022 totalizou um saldo também deficitário, porém um pouco menor, no valor de R\$ 2.055.535,65 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores), devido ao superávit apurado no exercício de 2022 que foi de R\$ 30.128,03. Tem indicador permanente.

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

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

1.6.3 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.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – Assistência Social		
MCASP – 9ª Edição	Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes No Quadro Principal, ao que se refere ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais de 2022 indicamos uma geração de caixa superavitário de R\$ 202.648,60 (Duzentos e dois mil seiscentos e quarenta e oito reais e sessenta centavos), e que os valores correspondentes às deduções foram considerados a geração de caixa líquida conforme IPC 08 no Quadro 2FC.	
MCASP – 9ª Edição	Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo. Foram registrados a importância de Caixa e Equivalente de Caixa Inicial de R\$ R\$ 81.786,38 (Oitenta e um mil, setecentos e oitenta e seis reais e trinta e oito centavos). Portanto, sendo deduzido o valor deficitário da geração de caixa considerando as atividades de investimento do valor superavitário do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais apresentado no quadro acima, obtivemos o saldo superavitário de R\$ 102.219,51 (Cento e dois mil duzentos e dezenove reais e cinquenta e um centavos) que somado ao saldo de caixa inicial, registrou caixa e equivalente de caixa final no montante de R\$ 184.005,89 (Cento e oitenta e quatro mil e cinco reais e oitenta e nove centavos).	
MCASP – 9ª Edição	Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa. Não Foram verificados valores de ingressos ou desembolsos quanto às atividades de financiamento. Já o fluxo de caixa das atividades de investimento não obteve ingressos e apresentou desembolso no valor de R\$ 100.429,09 (Cem mil quatrocentos e vinte e nove reais e nove centavos), relativo a aquisições de ativo não circulante, portanto apresentou valor deficitário de R\$ (100.429,09) (Cem mil quatrocentos e vinte e nove reais e nove centavos).	
MCASP – 9ª Edição	Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver. Não foram registrados ajustes relacionados as retenções.	

Descrever os itens que compõem os fluxos de caixa mais relevantes

No Quadro Principal, ao que se refere ao Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais de 2022 indicamos uma geração de caixa superavitário de R\$ 202.648,60 (Duzentos e dois mil seiscentos e quarenta e oito reais e sessenta centavos), e que os valores correspondentes às deduções foram considerados a geração de caixa líquida conforme IPC 08 no Quadro 2FC.

MCASP – 9ª
Edição

Descrever os saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial, por exemplo.

Foram registrados a importância de Caixa e Equivalente de Caixa Inicial de R\$ R\$ 81.786,38 (Oitenta e um mil, setecentos e oitenta e seis reais e trinta e oito centavos). Portanto, sendo deduzido o valor deficitário da geração de caixa considerando as atividades de investimento do valor superavitário do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais apresentado no quadro acima, obtivemos o valor superavitário de R\$ 102.219,51 (Cento e dois mil duzentos e dezenove reais e cinquenta e um centavos) que somado ao saldo de caixa inicial, registrou caixa e equivalente de caixa final no montante de R\$ 184.005,89 (Cento e oitenta e quatro mil e cinco reais e oitenta e nove centavos).

MCASP – 9ª
Edição

Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolvam o uso de caixa.

Não Foram verificados valores de ingressos ou desembolsos quanto às atividades de financiamento. Já o fluxo de caixa das atividades de investimento não obteve ingressos e apresentou desembolso no valor de R\$ 100.429,09 (Cem mil quatrocentos e vinte e nove reais e nove centavos), relativo a aquisições de ativo não circulante, portanto apresentou valor deficitário de R\$ (100.429,09) (Cem mil quatrocentos e vinte e nove reais e nove centavos).

MCASP – 9ª
Edição

Descrever os ajustes relacionados às retenções, se houver.

Não foram registrados ajustes relacionados as retenções.