

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE PRIMAVERA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRIMAVERA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		3.925.791,73	4.147.771,78	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		13.147.181,60	12.176.093,90
TESOURO		383.182,85	3.327.365,58	TESOURO		6.745.305,01	12.176.093,90
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		64.544,60	13.533,04	ORDINARIO		0,00	32.500,00
SAÚDE		318.638,25	3.313.832,54	SAÚDE		4.120.774,87	9.219.348,78
OUTRAS FONTES DE RECURSOS		0,00	820.406,20	SAÚDE-GERAL		2.624.530,14	2.924.245,12
SAÚDE		0,00	820.406,20	RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS		6.401.876,59	0,00
RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS		3.542.608,88	0,00	SAÚDE		6.374.977,86	0,00
SAÚDE		3.542.608,88	0,00	SAÚDE-GERAL		26.831,53	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		6.881.140,78	6.044.386,05	SAÚDE-OUTROS		67,20	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		6.881.140,78	6.044.386,05	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		6.881.140,78	6.044.386,05	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		0,00	0,00	ORÇAMENTÁRIA			
ORÇAMENTÁRIA				TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
RPPS				TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	PARA O RPPS			
RGPS				TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.255.930,29	2.702.599,12	PARA O RGPS			
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.217.027,00	1.819.888,93	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.407.247,63	932.605,88
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		114.793,00	56.299,44	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		881.841,57	641.754,18
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.102.234,00	1.763.589,49	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		56.271,44	45.504,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.020.397,57	881.913,03	RP PROCESSADOS PAGOS		825.570,13	596.250,18
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		485.138,10	410.758,77	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		487.993,15	272.706,93
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		306.973,26	281.261,21	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		280.272,68	95.798,92
ISS		12.476,20	12.650,75	PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.300,00	3.286,25
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		3.112,00	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		188.830,50	163.118,35
PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.575,00	3.575,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		15.589,97	10.503,41
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		192.504,56	163.127,55	CLASSES			
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		16.618,45	10.539,75	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		37.412,91	18.144,77
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		18.505,72	797,16	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		15.087,87	16.146,44
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		2.022,52	797,16	FAMÍLIA PAGO			
FAMÍLIA PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		22.325,04	1.998,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		16.483,20	0,00	MATERNIDADE PAGO			
MATERNIDADE PAGO				SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		353.343,00	844.909,43
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		844.909,43	1.058.852,26	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		353.343,00	844.909,43
				CAIXA		0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: DAYSE JULIANA DOS SANTOS, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: https://etce.fepa.br/epi/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=190664555574f1a0694a4b35a61244

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE PRIMAVERA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRIMAVERA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		844.909,43	1.058.852,26	CONTA ÚNICA		353.343,00	844.909,43
CAIXA		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		844.909,43	1.058.852,26	TOTAL		14.907.772,23	13.953.609,21
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		14.907.772,23	13.953.609,21				

Pág.: 2
Documento Assinado Digitalmente por: DAYSE JULIANA DOS SANTOS, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etec.fepc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b9ea6455-5c57-4f1a-b694-ad4b35a61244

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE PRIMAVERA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRIMAVERA

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOUREIRO	383.182,85	0,00	383.182,85	3.327.365,58	0,00	3.327.365,58
111 REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	64.544,60	0,00	64.544,60	13.533,04	0,00	13.533,04
300 SAÚDE	318.638,25	0,00	318.638,25	3.313.832,54	0,00	3.313.832,54
13 RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS	3.542.608,88	0,00	3.542.608,88	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	3.542.608,88	0,00	3.542.608,88	0,00	0,00	0,00
6 OUTRAS FONTES DE RECURSOS	0,00	0,00	0,00	820.406,20	0,00	820.406,20
300 SAÚDE			0,00	820.406,20		820.406,20
TOTAL	3.925.791,73	0,00	3.925.791,73	4.147.771,78	0,00	4.147.771,78



Documento Assinado Digitalmente por: DAYSE JULIANA DOS SANTOS, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.tece.tc.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: b9ea6455-5c57-4f1a-b694-ad4b35a61244



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.teepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: b9ea6455-5c57-4f1a-b694-ad4b35a61244

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 AO BALANÇO FINANCEIRO - SAÚDE

		Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro
MCASP – 9ª Edição		Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados em 2022 o valor de R\$ 2.217.027,00 (Dois milhões duzentos e dezessete mil e vinte e sete reais) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados, tendo sido relevante os valores do RPP no percentual de 94,82%. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC vigente. Foram admitidos a título de disponibilidade efetiva de caixa e bancos o valor de R\$ 353.343,00 (Trezentos e cinquenta e três mil trezentos e quarenta e três reais) para o Fundo Municipal de Saúde.
MCASP – 9ª Edição		O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos Não há deduções da receita orçamentária.