

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE PRIMAVERA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021



1 of 2

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRIMAVERA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		4.147.771,78	5.311.683,21	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		12.176.093,90	10.296.922,63
TESOURO		3.327.365,58	5.311.683,21	TESOURO		12.176.093,90	10.296.922,63
REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS		13.533,04	5.445,81	EDUCAÇÃO-FUNDEF-REMUN.APLIC.FINANCEIRA		0,00	618,83
SAÚDE		3.313.832,54	5.306.237,40	ENSINO MÉDIO		0,00	7.882,75
OUTRAS FONTES DE RECURSOS		820.406,20	0,00	ORDINARIO		32.500,00	0,00
SAÚDE		820.406,20	0,00	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA		0,00	8.069,60
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		6.044.386,05	4.480.274,28	SAÚDE		9.219.348,78	8.041.104,79
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		6.044.386,05	4.480.274,28	SAÚDE-GERAL		2.924.245,12	2.239.246,66
REPASSE RECEBIDO		6.044.386,05	4.480.274,28	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.702.599,12	1.986.810,96	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		932.605,88	1.050.510,32
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.819.888,93	1.321.528,69	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		641.754,18	774.216,42
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		56.299,44	49.293,80	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		45.504,00	195.024,92
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.763.589,49	1.272.234,89	RP PROCESSADOS PAGOS		596.250,18	579.191,50
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		881.913,03	664.551,81	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		272.706,93	248.152,87
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		410.758,77	329.675,06	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		95.798,92	84.538,68
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		281.261,21	154.505,28	PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.286,25	3.127,25
ISS		12.650,75	10.866,49	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		163.118,35	147.121,21
PENSÃO ALIMENTÍCIA		3.575,00	3.396,25	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.503,41	13.365,73
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		163.127,55	152.721,71	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		18.144,77	28.141,03
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		10.539,75	13.387,02	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		16.146,44	16.814,67
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		797,16	730,46	FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		797,16	730,46	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		1.998,33	11.326,36
FAMÍLIA PAGO				MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		844.909,43	1.058.852,26
MATERNIDADE PAGO				CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		844.909,43	1.058.852,26
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.058.852,26	627.516,76	CAIXA		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.058.852,26	627.516,76	CONTA ÚNICA		844.909,43	1.058.852,26
CONTA ÚNICA		1.058.852,26	627.516,76				
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				

Documento Assinado Digitalmente por: DAYSE JULIANA DOS SANTOS, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: https://efcfe.fepc.bh.gov.br/epi/ajuda/Docs/semCodigo.do?document=185209-b-2da6-4de-910-e106970bb1b

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE PRIMAVERA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRIMAVERA

Orçamento Programa - Exercício de 2021

2 of 2

INGRESSOS			DISPÊNDIOS						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
TOTAL			13.953.609,21	12.406.285,21	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS			0,00	0,00
					TOTAL			13.953.609,21	12.406.285,21



Documento Assinado Digitalmente por: DAYSE JULIANA DOS SANTOS, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://eet.cepe.tc.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d852d9cb-2da6-4cde-910c-e1069c7d9b1b

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE PRIMAVERA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PRIMAVERA

Orçamento Programa - Exercício de 2021

1 of 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	3.327.365,58	0,00	3.327.365,58	5.311.683,21	0,00	5.311.683,21
111 REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	13.533,04	0,00	13.533,04	5.445,81	0,00	5.445,81
300 SAÚDE	3.313.832,54	0,00	3.313.832,54	5.306.237,40	0,00	5.306.237,40
6 OUTRAS FONTES DE RECURSOS	820.406,20	0,00	820.406,20	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	820.406,20	0,00	820.406,20	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.147.771,78	0,00	4.147.771,78	5.311.683,21	0,00	5.311.683,21



Documento Assinado Digitalmente por: DAYSE JULIANA DOS SANTOS, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etec.tece.tc.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: d852d9cb-2da6-4cde-910c-e1069c7d9b1b



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.icepe.tc.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: d852d9cb-2da6-4cde-910c-e1069c7d9b1b

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 10 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 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal n.º 200 de 23 de novembro de 2020 (LOA 2021). 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: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria nº 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª 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, e que se encontram em convergência de compatibilidade com o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP.

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 2021 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 31/12/2021 soma R\$ 959.747,58. Diminuindo em R\$ 196.595,22 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.156.342,80. O índice de liquidez corrente apresentado em 2021 é de 16,87%, bastante abaixo do ideal.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2021 é de R\$ 844.909,43, houve uma redução com relação a 2020 de R\$ 213.942,83.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Em 2021 os realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 114.838,15, composto por reembolso de adiantamento de salário família e maternidade, por demais transações até o prazo do exercício seguinte. Houve um aumento de R\$ 17.347,61 em relação ao final do exercício de 2020.

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 2020 totalizou R\$ 2.545.814,57. No exercício de 2021 chegou ao montante de R\$ 2.871.455,46 sendo:

Descrição	2020	2021
Bens Móveis	1.556.369,89	1.810.119,20
Bens Imóveis	1.141.875,60	1.219.751,39
Total	2.698.245,49	3.029.870,59



No decurso do exercício de 2021 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 253.749,31 em relação ao ano de 2020) e Imóveis (aumento de R\$ 77.875,79 em relação ao ano de 2020), 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 2021 está acumulada em R\$ 123.343,27 em 2020 foi de R\$ 117.359,06. Já os valores da amortização acumulada (bens imóveis) em 2020 totalizaram um valor de R\$ 35.071,86, permanecendo inalterado para o exercício de 2021. Fechando em 2021 a conta redutora de Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas em R\$ (158.415,13) e em 2020 totalizou um total de R\$ (152.430,92).

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2021 o valor de R\$ 5.687.876,00, apresentando aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 1.753.068,56.

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 2021 apresentou valor de R\$ 2.775.776,59. Houve um aumento com relação ao ano anterior no valor de R\$ 1.009.259,45, 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 2021 somou um montante de R\$ 532.240,96. Houve um aumento dessas obrigações a pagar com relação ao exercício de 2020, no valor de R\$ 134.603,01.



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 2021 de R\$ 2.379.858,45. Houve um aumento expressivo com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 609.206,10, 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 2020 foi deficitário de R\$ 190.965,21 e ao final do exercício de 2021 também totalizou um saldo deficitário, no valor de R\$ 1.814.988,10 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma variação diminutiva do saldo deficitário do Patrimônio, onde em 2020 para 2021 foi no total de R\$ 1.624.022,89, 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.

