



Documento Assinado Digitalmente por: GIORGE DO CARMO BEZERRA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e70c13da-0c97-4e50-a6c5-2e5059fc69b3

# BALANÇO FINANCEIRO 2021

RESOLUÇÃO TCE-PE - N° 153/2021, 15 DE DEZEMBRO  
DE 2021  
CONTAS DE GESTÃO

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA  
SOCIAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX



## APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis do Fundo Municipal de Assistência Social de Camocim de São Félix/PE do exercício 2021, contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil Fiorilli, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Balsamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração das demonstrações contábeis foram obedecidos os procedimentos estabelecidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

O Balanço Financeiro, foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

O Balanço Financeiro tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2021, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao Balanço Financeiro as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021, conforme anexos XIX e XX, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPCP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2021 foi de R\$ 72.807,48 (superavitário).

A seguir será apresentado o balanço na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

Camocim de São Félix, em 25 de Março de 2022.

Flaviana Maria da Silva Melo  
-Secretária de Ação Social-

José Carlos Batista dos Santos  
Contador - CRC-PE: 012184

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**

**FUNDO MUNIC. DE AÇÃO SOCIAL DE CAMOCIM DE S. FELIX**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 2

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNIC. DE AÇÃO SOCIAL DE CAMOCIM DE S. FELIX**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>494.113,18</b>	<b>662.047,86</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>1.990.307,35</b>	<b>1.857.358,20</b>
<b>RECURSOS PRÓPRIOS</b>		<b>494.113,18</b>	<b>662.047,86</b>	<b>RECURSOS PRÓPRIOS</b>		<b>1.990.307,35</b>	<b>1.857.358,20</b>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		492.963,18	659.693,11	ASSISTÊNCIA SOCIAL		694.121,05	647.431,70
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.150,00	2.354,75	ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.296.186,30	1.209.926,50
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>1.433.870,97</b>	<b>1.168.078,10</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.433.870,97	1.168.078,10	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		1.433.870,97	1.168.078,10	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		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 RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>86.573,42</b>	<b>106.193,81</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>108.375,34</b>	<b>104.090,28</b>	<b>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</b>		<b>19.198,84</b>	<b>35.933,29</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		37.358,73	29.198,84	RP PROCESSADOS PAGOS		19.198,84	35.933,29
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		37.358,73	29.198,84	<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>66.610,66</b>	<b>65.357,75</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		70.204,07	69.431,62	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		36.454,40	44.466,96
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		40.917,54	47.289,41	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.523,65	1.753,98
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.472,26	1.911,06	ISS		14.634,23	14.926,13
ISS		13.893,85	17.071,76	OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		1.544,03	1.373,11
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		1.466,07	1.592,77	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		572,40	190,80
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		572,40	190,80	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		10.750,50	1.570,42
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		10.750,50	1.334,02	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		131,45	1.076,35
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		131,45	41,80	<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>763,92</b>	<b>4.902,77</b>
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		812,54	5.459,82	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		583,44	583,44
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		812,54	534,82	FAMÍLIA PAGO		0,00	4.319,33
FAMÍLIA PAGO		0,00	4.925,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	4.319,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	4.925,00	MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>89.773,49</b>	<b>130.294,77</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>130.294,77</b>	<b>159.630,54</b>	<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>89.773,49</b>	<b>130.294,77</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		130.294,77	159.630,54	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		89.773,49	130.294,77
CONTA ÚNICA		130.294,77	159.630,54	CONTA ÚNICA		89.773,49	130.294,77
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>2.166.654,26</b>	<b>2.093.846,78</b>	<b>TOTAL</b>		<b>2.166.654,26</b>	<b>2.093.846,78</b>

FLAVIANA MARIA DA SILVA MELO  
 SECRETÁRIA DE AÇÃO SOCIAL  
 093.520.924-73

JOSÉ CARLOS BATISTA DOS SANTOS  
 CONTADOR  
 CRC - 012184/PE

Documento Assinado Digitalmente por: GIORGE DO CARMO BEZERRA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS  
 Acesso em: https://etce.fce.p.gov.br/epny/validaDoc.ssaam?CodigoDoDocumento=70c13da-0e974e50-a6c52e5059f6963

**FUNDO MUNIC. DE AÇÃO SOCIAL DE CAMOCIM DE S. FELIX**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2 of 2

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNIC. DE AÇÃO SOCIAL DE CAMOCIM DE S. FELIX**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

---

FLAVIANA MARIA DA SILVA MELO  
SECRETÁRIA DE AÇÃO SOCIAL  
093.520.924-73

---

JOSÉ CARLOS BATISTA DOS SANTOS  
CONTADOR  
CRC - 012184/PE

Documento Assinado Digitalmente por: GIORGE DO CARMO BEZERRA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS  
Assessment: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e70c13da-0e97-4e50-86c5-2e5059f69b3

# FUNDO MUNIC. DE AÇÃO SOCIAL DE CAMOCIM DE S. FELIX

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

1 of 1

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUNIC. DE AÇÃO SOCIAL DE CAMOCIM DE S. FELIX

#### 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 RECURSOS PRÓPRIOS	494.113,18	0,00	494.113,18	662.047,86	0,00	662.047,86
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	492.963,18	0,00	492.963,18	659.693,11	0,00	659.693,11
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	1.150,00	0,00	1.150,00	2.354,75	0,00	2.354,75
<b>TOTAL</b>	<b>494.113,18</b>	<b>0,00</b>	<b>494.113,18</b>	<b>662.047,86</b>	<b>0,00</b>	<b>662.047,86</b>

FLAVIANA MARIA DA SILVA MELO  
SECRETÁRIA DE AÇÃO SOCIAL  
093.520.924-73

JOSÉ CARLOS BATISTA DOS SANTOS  
CONTADOR  
CRC - 012184/PE



Documento Assinado Digitalmente por: GORGE DO CARMO BEZERRA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: e70c13da-0e97-4e50-a6c5-2e5059f6993



**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2021**  
**RESOLUÇÃO TCE-PE - Nº 153 de 15 de dezembro de 2021 - Contas de Gestão**

**ANEXO 13**

**Balanco Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021**  
**(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XXI)**

**1 – INFORMAÇÕES GERAIS**

**a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Fundo Municipal de Assistência Social

**b) NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):**

133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal CNPJ: 12.057.765.0001/47

**c) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Praça São Felix, 20 – Camocim de São Felix/PE, CEP: 55.665-000

**d) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

O Fundo Municipal de Assistência Social de Camocim de São Félix concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal “ações voltadas para assistência a sociedade”. Tem como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de assistência a sociedade. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). No exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 577 de 04 de Dezembro de 2020 (LOA para o ano de 2021).

**e) DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN/SOF/ME de nº 21, de 23 de fevereiro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12- Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13- Apresentação de Informações Orçamentarias nas Demonstrações Contábeis. 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) ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

Fundo Municipal de Assistência Social

**DEMAIS INFORMAÇÕES**

**DADOS DO(A) GESTOR (A) DO FUNDO MUNICIPAL:**

Nome: Flaviana Maria da Silva Melo

Cargo: Secretária de Desenvolvimento Social e Cidadania – Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2024



## DADOS DO CONTADOR DO FUNDO MUNICIPAL RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:

Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184

E-mail: [jcconsultoria1@hotmail.com](mailto:jcconsultoria1@hotmail.com)

ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:

<http://camocimdesaofelix.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>

## 2 – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis, obedeceu às regras estabelecidas no MCASP 8ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

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

### Bases de mensuração utilizadas

O Balanço Financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.

A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.

Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.

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.

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no Balanço Financeiro



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

**ANEXO 13 - Balço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021  
(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XXI)**

**Quadro I**

<b>INGRESSOS</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>494.113,18</b>	<b>662.047,86</b>
<b>RECURSOS PRÓPRIOS</b>		494.113,18	662.047,86
ASSISTÊNCIA SOCIAL		492.963,18	659.693,11
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.150,00	2.354,75
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>1.433.870,97</b>	<b>1.168.078,10</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		1.433.870,97	1.168.078,10
REPASSE RECEBIDO		1.433.870,97	1.168.078,10
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>		0,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</b>		0,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</b>		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>108.375,34</b>	<b>104.090,28</b>
<b>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>		37.358,73	29.198,84
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		37.358,73	29.198,84
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		70.204,07	69.431,62
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		40.917,54	47.289,41
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.472,26	1.911,06
ISS		13.893,85	17.071,76
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		1.466,07	1.592,77
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		572,40	190,80
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		10.750,50	1.334,02
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		131,45	41,80
<b>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		812,54	5.459,82
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		812,54	534,82
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	4.925,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>130.294,77</b>	<b>159.630,54</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		130.294,77	159.630,54
CONTA ÚNICA		130.294,77	159.630,54
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>2.166.654,26</b>	<b>2.093.846,78</b>

**Receita Orçamentária:** O valor total das receitas orçamentárias arrecadadas no exercício de 2021 foi de R\$ 494.113,18.

**Transferências Financeiras Recebidas:** O valor total das transferências financeiras recebida no Fundo Municipal de Assistência Social foi de R\$ 1.433.870,97, durante o exercício de 2021.

**Recebimento Extra- Orçamentários:** Os ingressos extra- orçamentários totalizam R\$ 108.375,34, sendo R\$ 37.358,73, relativo a inscrição dos restos a pagar processados. Quanto aos valores de depósitos restituíveis e valores vinculados somam R\$ 70.204,07 e outros recebimentos extra-orçamentários totalizam R\$ 812,54.





**Saldo em Espécie do Exercício Anterior:** O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 130.294,77, não há saldos em investimentos e aplicações financeiras temporárias. Não houve registro de depósitos restituíveis e valores vinculados no exercício de 2020.

### Quadro II

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>1.990.307,35</b>	<b>1.857.358,20</b>
<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>		<u>1.990.307,35</u>	<u>1.857.358,20</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL		694.121,05	647.431,70
ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL		1.296.186,30	1.209.926,50
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>86.573,42</b>	<b>106.193,81</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>19.198,84</u>	<u>35.933,29</u>
RP PROCESSADOS PAGOS		19.198,84	35.933,29
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>66.610,66</u>	<u>65.357,75</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		36.454,40	44.466,96
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.523,65	1.753,98
ISS		14.634,23	14.926,13
OUTROS TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS		1.544,03	1.373,11
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		572,40	190,80
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		10.750,50	1.570,42
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		131,45	1.076,35
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>763,92</u>	<u>4.902,77</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		763,92	583,44
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		0,00	4.319,33
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>89.773,49</b>	<b>130.294,77</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>89.773,49</u>	<u>130.294,77</u>
CONTA ÚNICA		89.773,49	130.294,77
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>2.166.654,26</b>	<b>2.093.846,78</b>

**Despesa Orçamentária:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi R\$ 1.990.307,35.

**Transferências Financeiras Concedidas:** O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Pagamentos Extra-Orçamentários:** Os desembolsos extra-orçamentários totalizaram no exercício R\$ 86.573,42. Deste valor os restos a pagar processados e não processados (pagos) somam R\$ 19.198,84, enquanto depósitos restituíveis e valores vinculados somam R\$ 66.610,66, outros recebimentos extra-orçamentários totalizam R\$ 763,92.



**Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte:** O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 89.773,49. Não houve registro de saldo em investimentos e aplicações temporárias, depósitos restituíveis e valores vinculados.

#### **4 – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:** Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.

**Divulgações não financeiras:** Não se aplica a este demonstrativo.

**Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:** Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício:** Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.

**Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:**

<b>Saldo em 31/12/2021</b>
R\$ 89.773,49

**Informações relevantes sobre transações de investimentos e financiamentos que não envolvem o uso de caixa:**

<b>Saldo em 31/12/2021</b>
R\$ 89.773,49

#### **DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOUVER:**

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.

#### **5 – INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PÉLO 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 Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O



demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:** Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.

**Divulgações não financeiras:** Não se aplica a este demonstrativo.

**Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compressão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**Ajustes decorrentes da omissão e erros e registros:** Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

## Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:

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 RECURSOS PRÓPRIOS	494.113,18	0,00	494.113,18	662.047,86	0,00	662.047,86
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	492.963,18	0,00	492.963,18	659.693,11	0,00	659.693,11
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	1.150,00	0,00	1.150,00	2.354,75	0,00	2.354,75
<b>TOTAL</b>	<b>494.113,18</b>	<b>0,00</b>	<b>494.113,18</b>	<b>662.047,86</b>	<b>0,00</b>	<b>662.047,86</b>

## 5 - DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

ANEXO IV DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PODER EXECUTIVO				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE I DO MCASP				
Ação - 1	ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída



Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidência oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributária principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidência dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidência dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidência da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivos ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído
Dívida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidência das Obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência,	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido	Contador	01.01.2021	Em andamento



incluídas as provisões	reconhecimento do fato gerador			
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Elaboração de relatórios mensais	Contador	01.01.20 21	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informações acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	01.01.20 21	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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.20 21	Em andamento
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.20 21	Em andamento
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.20 21	Em andamento
Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.20 21	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</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos	Contador	01.01.20 24	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.20 24	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Impairment)	Contador	01.01.20 24	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.20 24	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>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dividas contratuais e mobiliarias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.20 21	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>
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.20 19	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>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	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>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	01.01.20 16	Concluído
<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>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado	Contador	01.01.20 22	Em andamento



Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<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>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	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>
Reflexo da movimentação física dos estoque refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	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>
Adequação da atendimento das norma vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	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	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de credito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	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>
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	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, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Dezembro 2014	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	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientação do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	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>
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidenciação de suas informações	Contador	Janeiro 2014	Concluído





	orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.			
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído



1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais Informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
-----	---	----------	--	-----------

Camocim de São Félix, em 25 de Março de 2022.

**Flaviana Maria da Silva Melo**  
-Secretária de Ação Social-

**José Carlos Batista dos Santos**  
Contador - CRC-PE: 012184

LEI ESTADUAL N. 1818

29-12-1953

CAMOCIM DE SÃO FÉLIX



Documento Assinado Digitalmente por: GIORGE DO CARMO BEZERRA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e70c13da-0c97-4e50-a6c5-2e5059fc69b3

# BALANÇO FINANCEIRO 2021

RESOLUÇÃO TCE-PE - Nº 153/2021, 15 DE DEZEMBRO  
DE 2021  
CONTAS DE GESTÃO

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE  
CAMOCIM DE SÃO FÉLIX



## APRESENTAÇÃO

As Demonstrações Contábeis do Fundo Municipal de Saúde de Camocim de São Félix/PE do exercício 2021, contemplam a execução e a análise do Orçamento Fiscal, sendo materializados tanto nos BALANÇOS PATRIMONIAL, ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO, NAS DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS, DOS FLUXOS DE CAIXA E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, extraídos do Sistema Contábil Fiorilli, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, como nas respectivas Notas Explicativas.

Durante a execução orçamentária e elaboração das demonstrações contábeis foram obedecidos os procedimentos estabelecidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

O Balanço Financeiro, foi elaborado em conformidade com o Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, o qual teve sua estrutura atualizada pela Portaria STN nº 438/2012, bem como está aderente ao item 3, da Parte V, da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), conforme Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, bem como pelas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 06.

O Balanço Financeiro tem por objetivo apresentar o fluxo financeiro da entidade, decorrente das operações orçamentárias e extraorçamentárias apuradas durante todo o exercício de 2021, a qual resulta em aumento ou diminuição das disponibilidades financeiras ao compararmos saldos iniciais e finais.

Integra-se ao Balanço Financeiro as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e Resolução TCE-PE nº 153, de 15 de dezembro de 2021, conforme anexos XIX e XX, além de apresentar o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIP-CP) com seus respectivos prazos de adesão.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

Analisando os dados do balanço, o resultado financeiro do exercício de 2021 foi de R\$ 433.020,52 (superavitário).

A seguir será apresentado o balanço na íntegra e na sequência as Notas Explicativas.

Camocim de São Félix, em 25 de Março de 2022.

Giancarla de Santana Couto Rangel Pessoa e Melo  
-Secretária de Saúde-

José Carlos Batista dos Santos  
Contador - CRC-PE: 012184

**TRABALHANDO A SERVIÇO DO POVO**

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 2

**ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>5.732.472,50</b>	<b>7.346.335,09</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>14.372.917,54</b>	<b>13.614.814,03</b>
<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>		4.218.890,07	4.740.975,44	<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>		13.251.134,14	11.434.466,24
SAÚDE		4.218.215,39	4.740.649,03	SAÚDE		6.800.514,84	7.351.156,75
SAÚDE-GERAL		674,68	326,41	SAÚDE-GERAL		6.450.619,30	4.083.309,49
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		37.800,00	37.760,90	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		48.810,00	53.629,79
SAÚDE		37.800,00	37.760,90	SAÚDE		48.810,00	53.629,79
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		1.097.436,43	2.567.598,75	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		1.072.973,40	2.126.718,00
SAÚDE		1.097.436,43	2.567.598,75	SAÚDE		1.072.973,40	2.126.718,00
SAÚDE		378.346,00	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
SAÚDE		378.346,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>8.508.436,87</b>	<b>5.819.913,11</b>	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		8.508.436,87	5.819.913,11	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		8.508.436,87	5.819.913,11	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
ORÇAMENTÁRIA		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RPPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>1.081.146,96</b>	<b>1.097.389,41</b>
RGPS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		131.322,18	96.342,60
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>904.314,59</b>	<b>1.137.295,31</b>	RP PROCESSADOS PAGOS		131.322,18	96.342,60
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		19.344,64	131.322,18	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		901.742,36	943.471,94
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		19.344,64	131.322,18	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		236.143,17	190.754,14
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		831.952,93	945.918,86	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		177.812,36	295.549,62
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		225.887,97	192.525,16	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	2.392,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		177.758,98	303.857,40	ISS		166.902,44	147.523,05
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	1.409,29	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		7.584,95	6.181,87
ISS		164.424,03	161.262,49	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		31.664,30	55.259,50
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		7.597,81	6.746,71	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		276.548,21	238.988,36
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		31.664,30	55.259,50	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		5.086,93	6.823,40
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		219.532,91	218.564,99	CLASSES			
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.086,93	6.293,32	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>48.082,42</u>	<u>57.574,87</u>
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>53.017,02</u>	<u>60.054,27</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		41.005,75	46.237,62
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		44.895,35	44.480,02	FAMÍLIA PAGO			
FAMÍLIA PAGO				CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		7.076,67	11.337,25
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		8.121,67	15.574,25	MATERNIDADE PAGO			
MATERNIDADE PAGO				<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>612.738,35</b>	<b>921.578,89</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>921.578,89</b>	<b>1.330.238,82</b>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>612.738,35</u>	<u>921.578,89</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		921.578,89	1.330.238,82	CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		921.578,89	1.330.238,82	CONTA ÚNICA		612.738,35	921.578,89

GIANCARLA DE SANTANA COUTO RANGEL PESSOA  
 SECRETÁRIA DE SAÚDE  
 490.806.104-10

JOSÉ CARLOS BATISTA DOS SANTOS  
 CONTADOR  
 CRC - 012184/PE

Documento Assinado Digitalmente por: GIORGE DO CARMO BEZERRA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS  
 Acesso em: https://etce.fce.p.gov.br/epny/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=70c13da-0e97-4e50-a6c5-2e505f6c69b3

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2 of 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>16.066.802,85</b>	<b>15.633.782,33</b>	<b>TOTAL</b>		<b>16.066.802,85</b>	<b>15.633.782,33</b>

Documento Assinado Digitalmente por: GIORGE DO CARMO BEZERRA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS  
 Acesso em: https://etce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: e70c13da-0e97-4e50-86c5-2e5059fc69b3

GIANCARLA DE SANTANA COUTO RANGEL PESSOA  
 SECRETÁRIA DE SAÚDE  
 490.806.104-10

JOSÉ CARLOS BATISTA DOS SANTOS  
 CONTADOR  
 CRC - 012184/PE

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 1

### ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX

#### 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 RECURSOS PRÓPRIOS	4.218.890,07	0,00	4.218.890,07	4.740.975,44	0,00	4.740.975,44
300 SAÚDE	4.218.215,39	0,00	4.218.215,39	4.740.649,03	0,00	4.740.649,03
310 SAÚDE-GERAL	674,68	0,00	674,68	326,41	0,00	326,41
10 SAÚDE	378.346,00	0,00	378.346,00	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	378.346,00	0,00	378.346,00	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	37.800,00	0,00	37.800,00	37.760,90	0,00	37.760,90
300 SAÚDE	37.800,00	0,00	37.800,00	37.760,90	0,00	37.760,90
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	1.097.436,43	0,00	1.097.436,43	2.567.598,75	0,00	2.567.598,75
300 SAÚDE	1.097.436,43	0,00	1.097.436,43	2.567.598,75	0,00	2.567.598,75
<b>TOTAL</b>	<b>5.732.472,50</b>	<b>0,00</b>	<b>5.732.472,50</b>	<b>7.346.335,09</b>	<b>0,00</b>	<b>7.346.335,09</b>

GIANCARLA DE SANTANA COUTO RANGEL PESSOA  
SECRETÁRIA DE SAÚDE  
490.806.104-10

JOSÉ CARLOS BATISTA DOS SANTOS  
CONTADOR  
CRC - 012184/PE



Documento Assinado Digitalmente por: GIORGE DO CARMO BEZERRA, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.sesam> Código do documento: e70c13da-0e97-4e50-a6c5-2e5059f669b3



**NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2021**  
**RESOLUÇÃO TCE-PE - Nº 153 de 15 de dezembro de 2021 - Contas de Gestão**

**ANEXO 13**

**Balanco Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021**  
**(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XXI)**

**1 – INFORMAÇÕES GERAIS**

**a) NOME DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Fundo Municipal de Saúde

**b) NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):**

133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal CNPJ: 11.870.137/0001-13

**c) DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Praça São Felix, 20 – Camocim de São Felix/PE, CEP: 55.665-000

**d) NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

O Fundo Municipal de Saúde de Camocim de São Félix concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a manutenção das ações e serviços públicos municipais de saúde. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). No exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 577 de 04 de Dezembro de 2020 (LOA para o ano de 2021).

**e) DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN/SOF/ME de nº 21, de 23 de fevereiro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP 11- Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 12- Demonstração dos Fluxos de Caixa, NBC TSP 13- Apresentação de Informações Orçamentarias nas Demonstrações Contábeis. 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) ABRANGÊNCIAS DAS ENTIDADES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

Fundo Municipal de Saúde de Camocim de São Félix

**DEMAIS INFORMAÇÕES**

**DADOS DO(A) GESTOR (A) DO FUNDO MUNICIPAL:**

Nome: Giancarla de Santana Couto Rangel Pessoa e Melo

Cargo: Secretária de Saúde – Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2024





## DADOS DO CONTADOR DO FUNDO MUNICIPAL RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, CONSOLIDAÇÃO E NOTAS EXPLICATIVAS:

Nome: José Carlos Batista dos Santos - CRC-PE: 012184

E-mail: [jcconsultoria1@hotmail.com](mailto:jcconsultoria1@hotmail.com)

ENDEREÇO ELETRÔNICO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA:

<http://camocimdesaofelix.pe.gov.br/portal-da-transparencia/>

## 2 – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis, obedeceu às regras estabelecidas no MCASP 8ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

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

### Bases de mensuração utilizadas

O Balanço Financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários.

A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.

Para estruturação do balanço e conseqüente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.

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.

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

Não houve julgamentos pela aplicação de políticas contábeis que interferissem no Balanço Financeiro.



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

**ANEXO 13 - Balço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021  
(REQUISITOS MÍNIMOS DO ANEXO XXI)**

**Quadro I**

<b>INGRESSOS</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>5.732.472,50</b>	<b>7.346.335,09</b>
<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>		4.218.890,07	4.740.975,44
SAÚDE		4.218.215,39	4.740.649,03
SAÚDE-GERAL		674,68	326,41
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		37.800,00	37.760,90
SAÚDE		37.800,00	37.760,90
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		1.097.436,43	2.567.598,75
SAÚDE		1.097.436,43	2.567.598,75
SAÚDE		378.346,00	0,00
SAÚDE		378.346,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>8.508.436,87</b>	<b>5.819.913,11</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		8.508.436,87	5.819.913,11
REPASSE RECEBIDO		8.508.436,87	5.819.913,11
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>904.314,59</b>	<b>1.137.295,31</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		19.344,64	131.322,18
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		19.344,64	131.322,18
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		831.952,93	945.918,86
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		225.887,97	192.525,16
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		177.758,98	303.857,40
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	1.409,29
ISS		164.424,03	161.262,49
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		7.597,81	6.746,71
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		31.664,30	55.259,50
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		219.532,91	218.564,99
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.086,93	6.293,32
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		53.017,02	60.054,27
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		44.895,35	44.480,02
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		8.121,67	15.574,25
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>921.578,89</b>	<b>1.330.238,82</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		921.578,89	1.330.238,82
CONTA ÚNICA		921.578,89	1.330.238,82
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>16.066.802,85</b>	<b>15.633.782,33</b>

**Receita Orçamentária:** O valor total das receitas orçamentárias arrecadadas no exercício de 2021 foi de R\$ 4.218.890,07.

**Transferências Financeiras Recebidas:** O valor total das transferências financeiras recebida no Fundo Municipal de Saúde foi de R\$ 8.508.436,87, durante o exercício de 2021.

**Recebimento Extra- Orçamentários:** Os ingressos extra- orçamentários totalizam R\$ 904.314,59, sendo R\$ 19.344,64, relativo a inscrição dos restos a pagar processados. Quanto aos valores



de depósitos restituíveis e valores vinculados somam R\$ 831.952,93 e outros recebimentos extra-orçamentários totalizam R\$ 53.017,02.

**Saldo em Espécie do Exercício Anterior:** O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 921.578,89, não há saldos em investimentos e aplicações financeiras temporárias. Não houve registro de depósitos restituíveis e valores vinculados no exercício de 2020.

## Quadro II

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>14.372.917,54</b>	<b>13.614.814,03</b>
<u>RECURSOS PRÓPRIOS</u>		<u>13.251.134,14</u>	<u>11.434.466,24</u>
SAÚDE		6.800.514,84	7.351.156,75
SAÚDE-GERAL		6.450.619,30	4.083.309,49
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>48.810,00</u>	<u>53.629,79</u>
SAÚDE		48.810,00	53.629,79
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>1.072.973,40</u>	<u>2.126.718,00</u>
SAÚDE		1.072.973,40	2.126.718,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>1.081.146,96</b>	<b>1.097.389,41</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>131.322,18</u>	<u>96.342,60</u>
RP PROCESSADOS PAGOS		131.322,18	96.342,60
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>901.742,36</u>	<u>943.471,94</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		236.143,17	190.754,14
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		177.812,36	295.549,62
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	2.392,00
ISS		166.902,44	147.523,05
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		7.584,95	6.181,87
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		31.664,30	55.259,50
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		276.548,21	238.988,36
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		5.086,93	6.823,40
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>48.082,42</u>	<u>57.574,87</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		41.005,75	46.237,62
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		7.076,67	11.337,25
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>612.738,35</b>	<b>921.578,89</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>612.738,35</u>	<u>921.578,89</u>
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		612.738,35	921.578,89
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>16.066.802,85</b>	<b>15.633.782,33</b>

**Despesa Orçamentária:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi R\$ 14.372.917,54.

**Transferências Financeiras Concedidas:** Nada a registrar.

**Pagamentos Extra-Orçamentários:** Os desembolsos extra-orçamentários totalizaram no exercício R\$ 1.081.146,96. Deste valor os restos a pagar processados e não processados



(pagos) somam R\$ 131.322,18, enquanto os depósitos restituíveis e valores vinculados somam R\$ 901.742,36, outros recebimentos extra - orçamentários totalizam R\$ 48.082,42.

**Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte:** O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 612.738,35. Não houve registro de saldo em investimentos e aplicações temporárias, depósitos restituíveis e valores vinculados.

#### 4 – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

**Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:** Não houve registro de passivos contingentes. Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.

**Divulgações não financeiras:** Não se aplica a este demonstrativo.

**Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:** Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros do exercício:** Não houve ajustes decorrentes de omissões e erros de registros do exercício.

**Saldos significativos de caixa e equivalente de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial:**

Saldo em 31/12/2021
R\$ 612.738,35

**Informações relevantes sobre transações de investimentos e financiamentos que não envolvem o uso de caixa:**

Saldo em 31/12/2021
R\$ 612.738,35

**DESCRIÇÃO DE AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO, SE HOVER:**

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.



**5 – INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 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 Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

**Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:** Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos.

**Divulgações não financeiras:** Não se aplica a este demonstrativo.

**Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compressão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**Ajustes decorrentes da omissão e erros e registros:** Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:**

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 RECURSOS PRÓPRIOS	4.218.890,07	0,00	4.218.890,07	4.740.975,44	0,00	4.740.975,44
300 SAÚDE	4.218.215,39	0,00	4.218.215,39	4.740.649,03	0,00	4.740.649,03
310 SAÚDE-GERAL	674,68	0,00	674,68	326,41	0,00	326,41
10 SAÚDE	378.346,00	0,00	378.346,00	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	378.346,00	0,00	378.346,00	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS	37.800,00	0,00	37.800,00	37.760,90	0,00	37.760,90
300 SAÚDE	37.800,00	0,00	37.800,00	37.760,90	0,00	37.760,90
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS	1.097.436,43	0,00	1.097.436,43	2.567.598,75	0,00	2.567.598,75
300 SAÚDE	1.097.436,43	0,00	1.097.436,43	2.567.598,75	0,00	2.567.598,75
<b>TOTAL</b>	<b>5.732.472,50</b>	<b>0,00</b>	<b>5.732.472,50</b>	<b>7.346.335,09</b>	<b>0,00</b>	<b>7.346.335,09</b>



**5 - DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO**

ANEXO IV DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO PODER EXECUTIVO				
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE I DO MCASP				
Ação - 1	ADOÇÃO DO PROCEDIMENTO CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Elaboração de regras / formulas para levantamento das DCASP a partir da contabilidade.	Metodologia de levantamento das DCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste das demonstrações contábeis para o novo padrão, com inclusão de formulas	Modelos a ser seguindo do DCASP, adequado à nova tecnologia.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
Ajuste em sistemas para inclusão do novo modelo de DCASP.	Sistema Informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP, estendido a das demais informações contábeis.	Contador	Dezembro 2014	Concluída
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação oriundos de receitas tributarias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem obrigações relacionadas à repartição de receitas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro integral e tempestivo	A integralização entre o sistema de arrecadação e o sistema contábil, de forma que, quando da ocorrência do fato gerador da obrigação tributaria principal relativa ao imposto(ou fato gerar de multa relativa ao imposto ou da contribuição) o registro seja efetuado simultaneamente.	Contador	01.01.2022	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas	Metodologia e contabilização para perdas realizadas	Contador	01.01.2022	Em andamento
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de créditos a receber	Metodologia e contabilização	Contador	01.01.2019	Em andamento
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Divida Ativa, tributária e não-tributária, e respetivos ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



Tributário	Levantamento por tipo de tributo, para identificação do tipo de tributo criado, alíquotas, identificação do fato gerador, bem como averiguação dos registros de lançamentos. Revisão geral do cadastro de contribuintes, promovendo devida atualização.	Contador	Imediato	Concluído
Não Tributário	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	Imediato	Concluído
Dívida Ativa	Levantamento geral dos inscritos em dívida ativa, identificando-se os eventuais créditos inconsistentes, ajustando os créditos a valor recuperável, bem como averiguação e proposição de cancelamentos de créditos irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.	Contador	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, incluídas as provisões	Adoção de rotinas de informações entre os departamentos responsáveis, bem como a elaboração de relatórios para o devido reconhecimento do fato gerador	Contador	01.01.2021	Em andamento
Adequação do sistema para registro de obrigações por competência	Elaboração de relatórios mensais	Contador	01.01.2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ativos e passivos contingentes, são ativos e passivos que derivam de eventos passados e cuja existência apenas será confirmada mediante a ocorrência ou não de uma condição, não completamente sobre o controle da entidade.	Registrar em contas de controle de atos potenciais e detalhar em notas explicativas as informações adicionais em relação à apresentada nas demonstrações contábeis, para oferecer descrições narrativas ou segregações e aberturas de itens divulgados nessas demonstrações e informações acerca de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento nas demonstrações contábeis, portanto são necessárias e úteis para melhor entendimento e análise das demonstrações contábeis.	Contador	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.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado, além de rotinas para a depreciação, amortização e exaustão sistematizadas.	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizados e de sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.2021	Em andamento
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Metodologia de reavaliação e "impairment" periódicos dos ativos.	Contador	01.01.2021	Em andamento
Levantamento dos bens móveis, imóveis da entidade.	Relatório da Comissão designada, com o detalhamento do patrimônio com base em perícia ou referência de mercado.	Contador	01.01.2021	Em andamento



Adequação/Aquisição/ Desenvolvimento de sistema para registro do imobilizado (móveis e imóveis)	Sistema informatizado, adequado à metodologia de registro de imobilizado, bem como à sua depreciação, amortização e exaustão.	Contador	01.01.20 21	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</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Ativos de Infraestrutura	Instituição de Comissão específica, tendo por objetivo a identificação e avaliação de ativos de infraestrutura, possibilitando o reconhecimento e a mensuração desses ativos	Contador	01.01.20 24	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.20 24	Em andamento
Reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de reavaliação e redução ao valor recuperável dos ativos (teste de Imparment)	Contador	01.01.20 24	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração de bens do patrimônio cultural, sua depreciação, reavaliação e redução aplicável.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.20 24	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>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência decorrente de empréstimos, financiamento e dívidas contratuais e mobiliárias.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.20 21	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>
O registro tempestivo de obrigações por competência.	Integrações c/sistemas de contas a pagar e a receber, de controle de pessoal (férias, 13º salário, etc.), dos regimes de previdência, de controle de passivos.	Contador	01.01.20 19	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>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos.	Metodologia de reconhecimento para atender a Portaria STN nº 548/2015.	Contador	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>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	01.01.2016	Concluído
<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>
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração das obrigações por competência, separando os fatos em registros analíticos na contabilidade, individualizado por obrigação.	Metodologia de reconhecimento das obrigações por competência	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<b>Ação</b>				
<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Levantamento de um inventário preliminar dos bens móveis e imóveis	Inventário atualizado	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo imobilizado	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos imobilizado	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos p/ reconhecimento e mensuração do ativo intangível,	Metodologia de reconhecimento e mensuração de ativos intangíveis	Contador	01.01.2022	Em andamento
Elaboração de procedimentos para sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos;	Metodologia de reavaliação e impairment periódicos dos ativos	Contador	01.01.2022	Em andamento
<b>Ação</b>				
<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>				
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Estabelecer metodologia e contabilização outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução de valores a recuperar.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
<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>
Estabelecer metodologia e contabilização de registro de multas e ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	Metodologia e contabilização conforme Portaria STN nº 548/2015.	Contador	01.01.2020	Em andamento



Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reflexo da movimentação física dos estoques refletido diretamente na contabilidade.	Implantação de procedimentos relativos ao registro de estoque, para que haja integração entre o sistema contábil e o controle físico.	Contador	01.01.2023	Em andamento
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação da atendimento das norma vigentes.	Atender implantação de procedimentos, conforme normas nacionais e internacionais.	Contador	A ser definido em ato normativo específico	Em andamento
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do FUNDEB	Executar registro de transferências e despesas, contabilizados em conformidade com orientações do MCASP, Parte III 6ª Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de credito, contabilizadas em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Contador	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normatizar o registro contábil das transferências de recursos a qualquer título dos entes a seus respectivos RPPS, do pagamento de benefícios previdenciários pelos RPPS, bem como da compensação previdenciária entre diferentes regimes previdenciários. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014	Responsável pela Gestão do Fundo de Previdência	Janeiro 2014	Concluído
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Levantamento geral dos créditos inscritos em Dívida Ativa, tributária e não tributária, confrontando-os com a revisão geral do cadastro de contribuintes e encaminhamento ao Setor contábil para proceder os devidos ajustes	Executar procedimentos contábeis para registro e controle da inscrição, movimentação dos créditos inscritos, baixa e ajuste para perdas da dívida ativa. em conformidade com orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Dezembro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização de Precatórios	Contabilização dos Precatórios, de acordos com as orientações do MCASP 6ª, Parte III Edição. Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014 Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Parcerias formalizadas por meio de Consórcios	Os consórcios públicos e os entes públicos que contratarem consórcios públicos, na condição de entes consorciados, deverão aplicar as normas do MCASP no que se refere à contabilização e evidenciação de suas informações orçamentárias, financeiras e patrimoniais, conforme as regras da Portaria STN nº 72/2012.	Contador	Janeiro 2014	Concluído
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	PCASP estendido até o nível necessário para registro contábil dos fenômenos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Relatório de fenômenos que devem ser registrados na contabilidade.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Relatório com eventos que registram os fenômenos anteriores com base no PCASP	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.4	Sistema informatizado adequado ao PCASP estendido e aos eventos.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.5	Metodologia de registro da abertura e encerramento do exercício, além de verificação de integridade dos dados.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.6	Sistema informatizado adequado às rotinas de integridade, abertura e encerramento do exercício	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído



1.7	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.8	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.9	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1.1	Metodologia de levantamento das DCASP por meio do PCASP estendido e das demais informações contábeis.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.2	Template de DCASP adequada à nova metodologia.	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído
1.3	Sistema informatizado adequado à metodologia de levantamento das DCASP a partir do PCASP estendido e das demais Informações contábeis	Contador	Integralmente até o final do exercício de 2014	Concluído

Camocim de São Félix, em 25 de Março de 2022.

**Giancarla de Santana Couto Rangel Pessoa e Melo**  
-Secretária de Saúde-

**José Carlos Batista dos Santos**  
Contador - CRC-PE: 012184