



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, GIORGE DO CARMO BEZERRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2d60059d-7645-4808-a76a-eb2be052c6f5

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 (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\$ 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 |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 5.732.472,50 | 7.346.335,09 | DESPESA ORÇAMENTÁRIA | | 14.372.917,54 | 13.614.814,03 |
| <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 CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u> | | 37.800,00 | 37.760,90 | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS 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 CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u> | | 1.097.436,43 | 2.567.598,75 | <u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS 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 | TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| SAÚDE | | 378.346,00 | 0,00 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u> | | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 8.508.436,87 | 5.819.913,11 | <u>ORÇAMENTÁRIA</u> | | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | 8.508.436,87 | 5.819.913,11 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u> | | 0,00 | 0,00 |
| REPASSE RECEBIDO | | 8.508.436,87 | 5.819.913,11 | <u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u> | | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u> | | 0,00 | 0,00 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u> | | 0,00 | 0,00 |
| ORÇAMENTÁRIA | | 0,00 | 0,00 | PARA O RPPS | | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u> | | 0,00 | 0,00 | <u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u> | | 0,00 | 0,00 |
| RPPS | | 0,00 | 0,00 | PARA O RGPS | | 0,00 | 0,00 |
| <u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u> | | 0,00 | 0,00 | PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 1.081.146,96 | 1.097.389,41 |
| RGPS | | 0,00 | 0,00 | <u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u> | | 131.322,18 | 96.342,60 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 904.314,59 | 1.137.295,31 | 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 | | 0,00 | 0,00 |
| RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES | | 5.086,93 | 6.293,32 | <u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u> | | 48.082,42 | 57.574,87 |
| <u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u> | | 53.017,02 | 60.054,27 | 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 | | 0,00 | 0,00 |
| FAMÍLIA PAGO | | 0,00 | 0,00 | 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 | | 0,00 | 0,00 |
| MATERNIDADE PAGO | | 0,00 | 0,00 | SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 612.738,35 | 921.578,89 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 921.578,89 | 1.330.238,82 | <u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u> | | 612.738,35 | 921.578,89 |
| <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: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, GORGE DO CARMO BEZERRA
 Acesso em: https://etce.fce.pe.gov.br/epny/validaDoc.aspx?Codigo do documento: 2d60059d-7645-4808-a76a-eb2be0526cfs

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 |
| TOTAL | | 16.066.802,85 | 15.633.782,33 | TOTAL | | 16.066.802,85 | 15.633.782,33 |

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, GIORGE DO CARMO BEZERRA
 Acesso em: https://etce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 2d60059d-7645-4808-a76a-eb2be0526cf5

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 |
| TOTAL | 5.732.472,50 | 0,00 | 5.732.472,50 | 7.346.335,09 | 0,00 | 7.346.335,09 |

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

JOSÉ CARLOS BATISTA DOS SANTOS
CONTADOR
CRC - 012184/PE





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

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

| INGRESSOS | | | |
|--|------|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | 5.732.472,50 | 7.346.335,09 |
| <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 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS | | 8.508.436,87 | 5.819.913,11 |
| <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 |
| RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 904.314,59 | 1.137.295,31 |
| <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 |
| SALDOS DO EXERC. ANTERIOR | | 921.578,89 | 1.330.238,82 |
| <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 |
| TOTAL | | 16.066.802,85 | 15.633.782,33 |

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 |
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA | | 14.372.917,54 | 13.614.814,03 |
| <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 |
| TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS | | 0,00 | 0,00 |
| <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> |
| PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS | | 1.081.146,96 | 1.097.389,41 |
| <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 |
| SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE | | 612.738,35 | 921.578,89 |
| <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> |
| TOTAL | | 16.066.802,85 | 15.633.782,33 |

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 |
| TOTAL | 5.732.472,50 | 0,00 | 5.732.472,50 | 7.346.335,09 | 0,00 | 7.346.335,09 |



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 |
| Ação | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das Obrigações e provisões por competência. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 |
| Ação | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 |
| Ação | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis ; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 |
| Ação | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 |
| Ação | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural, respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 |
| Ação | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 |
| Ação | 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.). | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 |
| Ação | 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares. | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 |



| Ação | | | | |
|---|--|--------------------|--|-----------------------|
| 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência. | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 |
| Ação | | | | |
| 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência. | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 |
| Ação | | | | |
| 15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável. | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 |
| Ação | | | | |
| 16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável. | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 |
| Ação | | | | |
| 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável. | | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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 |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS | | | |
| 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 |
| Ação | Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS | | | |
| 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 |
| PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP | | | | |
| Ação | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais | | | |
| 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 |
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP | | | | |
| Ação | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público | | | |
| Subação | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
| 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