



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8a7c8866-4465-4cc8-96e9-6ee842e55b7c

# BALANÇO FINANCEIRO 2021

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DOS  
PALMARES



## **FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DOS PALMARES**

### **APRESENTAÇÃO**

As Demonstrações Contábeis da **Fundo Municipal de Saúde dos Palmares/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**, que tem atividade principal o desenvolvimento e locação de software, 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 de 2021, observamos que as receitas orçamentárias arrecadadas (correntes e de capital, exceto o refinanciamento da dívida) perfizeram R\$ 26.907.190,36. E os ingressos extraorçamentários R\$ 3.832.812,88. Quanto às despesas orçamentárias (correntes e de capital, incluído o refinanciamento da dívida), houve empenhamento na ordem de R\$ 37.932.499,47. Os desembolsos extraorçamentários foram de R\$ 5.572.888,15. As transferências financeiras recebidas foram no total de R\$ 13.762.559,44. Os saldos vindos do exercício anterior (01/01/2021) totalizou R\$ 774.907,76. O saldo ao final do exercício (31/12/2021) foi de R\$ 1.772.082,82, gerando o resultado financeiro (superavitário) de R\$ 997.175,06.

Palmares, em 10 de Março de 2022.

**Bruno César Camilo da Silva**  
Secretário de Saúde

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



**Fundo Municipal de Saúde de Palmares**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - Fundo Municipal de Saúde de Palmares

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>26.907.190,36</b>	<b>27.628.368,05</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>37.932.499,47</b>	<b>34.951.149,52</b>
ORDINÁRIO		0,00	98.312,57	ORDINÁRIO		0,00	5.966.373,64
RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE		26.907.190,36	27.530.055,48	ORDINÁRIO		0,00	5.966.373,64
GERAL		26.825.190,36	314.410,28	RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE		37.932.499,47	28.984.775,88
SAÚDE		82.000,00	0,00	GERAL		11.686,30	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>13.762.559,44</b>	<b>5.928.406,86</b>	SAÚDE		23.500.046,38	28.882.072,91
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		13.762.559,44	5.928.406,86	SAÚDE-GERAL		14.420.766,79	102.702,97
REPASSE RECEBIDO		13.762.559,44	5.928.406,86	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>3.832.812,88</b>	<b>18.162.574,85</b>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		3.699.958,99	11.859.557,12	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>5.572.888,15</b>	<b>18.695.591,35</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		726.327,50	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		0,00	526.482,91
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		593.756,27	0,00	RP PROCESSADO PAGO		0,00	526.482,91
ISS		75.646,67	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		5.406.647,89	18.169.108,44
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	8.381.016,45	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		702.049,26	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		7.691,70	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.997.949,29	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		7.134,40	0,00	ISS		504.194,28	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.270.978,77	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	6.256.925,16
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		83.700,90	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	11.912.183,28
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		934.722,78	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		7.691,70	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	3.478.540,67	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		7.134,40	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		132.853,89	6.303.017,73	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.159.028,89	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		80.032,21	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		76.735,25	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		52.821,68	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		951.864,82	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	6.303.017,73	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		166.240,26	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>774.907,76</b>	<b>2.702.298,87</b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		78.306,95	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		774.907,76	2.702.298,87	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		87.933,31	0,00
CONTA ÚNICA		774.907,76	2.702.298,87	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>1.772.082,82</b>	<b>774.907,76</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.772.082,82	774.907,76
<b>TOTAL</b>		<b>45.277.470,44</b>	<b>54.421.648,63</b>	CONTA ÚNICA		1.772.082,82	774.907,76

BRUNO CESAR CAMILO DA SILVA  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 067.336.124-10

JOSÉ CARLOS BATISTA DOS SANTOS  
 CONTADOR  
 CRC - 012184/PE

**Fundo Municipal de Saúde de Palmares**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2 of 2

ISOLADO:3 - Fundo Municipal de Saúde de Palmares

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				<b>TOTAL</b>		<b>45.277.470,44</b>	<b>54.421.648,63</b>

BRUNO CESAR CAMILO DA SILVA  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 067.336.124-10

OSÉ CARLOS BATISTA DOS SANTOS  
 CONTADOR  
 CRC - 012184/PE

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS  
 Acesso em: https://etce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8a7c8866-4465-4c08-96e9-6ee842e55b7c

# Fundo Municipal de Saúde de Palmares

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - Fundo Municipal de Saúde de Palmares

Exercício de 2021

1 of 1



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE BARTOLOMEU DE ALMEIDA MELO JUNIOR, JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8a7c8866-4465-4c08-96e9-6ee842e55b7c

### 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 DO TESOUREO - EXERCÍCIO CORRENTE	26.907.190,36	0,00	26.907.190,36	0,00	0,00	0,00
110 GERAL	26.825.190,36	0,00	26.825.190,36	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	82.000,00	0,00	82.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>26.907.190,36</b>	<b>0,00</b>	<b>26.907.190,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

BRUNO CESAR CAMILO DA SILVA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
067.336.124-10

JOSÉ CARLOS BATISTA DOS SANTOS  
CONTADOR  
CRC - 012184/PE



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DOS PALMARES

**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 dos Palmares - PE

**B. NATUREZA JURÍDICA (CONFORME O CÓDIGO DA RFB):**

Fundo Municipal de Saúde dos Palmares - PE CNPJ: 00.562.279/0001-05

**C. DOMICÍLIO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

Rua: Dom Expedito Lopes, nº 211– Centro, Cidade: Palmares – Pernambuco – CEP: 55.540-000

**D. NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO OU ENTIDADE:**

O Fundo Municipal de Saúde dos Palmares concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 84.11-6-00 - Administração pública em geral. 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). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras. No exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.215 de 10 de Novembro 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 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 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:**

G. Fundo Municipal de Saúde dos Palmares - PE

**H. DEMAIS INFORMAÇÕES:**

**DADOS DO GESTOR (SECRETÁRIO DE SAÚDE):**

Nome: Bruno César Camilo da Silva

Cargo: Secretário de Saúde

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021





## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DOS PALMARES

### DADOS DO CONTADOR DA ENTIDADE

### 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:

E-mail: [palmares.pe.gov.br/portal-da-transparencia](http://palmares.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 orçamentário.



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DOS PALMARES

### 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)

INGRESSOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>26.907.190,36</b>	<b>27.628.368,05</b>
ORDINÁRIO		0,00	98.312,57
<u>RECURSOS DO TESOUREO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>		26.907.190,36	27.530.055,48
GERAL		26.825.190,36	314.410,28
SAÚDE		82.000,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>13.762.559,44</b>	<b>5.928.406,86</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		13.762.559,44	5.928.406,86
REPASSE RECEBIDO		13.762.559,44	5.928.406,86
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>3.832.812,88</b>	<b>18.162.574,85</b>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		3.699.958,99	11.859.557,12
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		726.327,50	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		593.756,27	0,00
ISS		75.646,67	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	8.381.016,45
PENSÃO ALIMENTÍCIA		7.691,70	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		7.134,40	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.270.978,77	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		83.700,90	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		934.722,78	0,00
VALORES RESTITUIVEIS		0,00	3.478.540,67
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		132.853,89	6.303.017,73
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		80.032,21	0,00
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		52.821,68	0,00
MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
VALORES EM TRÁNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	6.303.017,73
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>774.907,76</b>	<b>2.702.298,87</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		774.907,76	2.702.298,87
CONTA ÚNICA		774.907,76	2.702.298,87
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>45.277.470,44</b>	<b>54.421.648,63</b>





## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DOS PALMARES

**Receita Orçamentária:** O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2021 foi de R\$ 26.907.190,36

**Transferências Financeiras Recebidas:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 13.762.559,44.

**Recebimento Extra-Orçamentários:** Os ingressos extraorçamentários totalizam o R\$ 3.832.812,88, sendo R\$ 3.699.958,99, decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados, R\$ 132.853,89 de outros recebimentos extraorçamentários.

**Saldo em Espécie do Exercício Anterior:** O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 774.907,76

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>37.932.499,47</b>	<b>34.951.149,52</b>
ORDINÁRIO		0,00	5.966.373,64
ORDINÁRIO		0,00	5.966.373,64
<b>RECURSOS DO TESOUREIRO - EXERCÍCIO CORRENTE</b>		<b>37.932.499,47</b>	<b>28.984.775,88</b>
GERAL		11.686,30	0,00
SAÚDE		23.500.046,38	28.882.072,91
SAÚDE-GERAL		14.420.766,79	102.702,97
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>5.572.888,15</b>	<b>18.695.591,35</b>
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		0,00	526.482,91
RP PROCESSADO PAGO		0,00	526.482,91
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>5.406.647,89</b>	<b>18.169.108,44</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		702.049,26	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		1.997.949,29	0,00
ISS		504.194,28	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	6.256.925,16
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	11.912.183,28
PENSÃO ALIMENTÍCIA		7.691,70	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		7.134,40	0,00
RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.159.028,89	0,00
RETEÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		76.735,25	0,00
RPPS - RETEÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		951.864,82	0,00
<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>166.240,26</b>	<b>0,00</b>
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		78.306,95	0,00
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		87.933,31	0,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>1.772.082,82</b>	<b>774.907,76</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.772.082,82	774.907,76
CONTA ÚNICA		1.772.082,82	774.907,76



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DOS PALMARES

**Despesa Orçamentária:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi R\$ 37.932.499,47.

**Transferências Financeiras Concedidas:** Nada a Registrar

**Pagamentos Extra- Orçamentários:** Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 5.572.888,15. Deste valor somam R\$ 5.406.647,89 Depósitos Restituíveis e valores vinculados e Outros pagamentos extraorçamentários R\$. 166.240,26

**Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte:** O valor disponível em bancos em 31/12/2021 é de R\$ 1.772.082,82.

### **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 SIGNICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:**

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 774.907,76	R\$ 1.772.082,82

**INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA:**

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**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 PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

**Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis**



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DOS PALMARES

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.

**Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações que impactem no Balanço Financeiro:** 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.

### Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:

#### TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (TFR):

Para Execução Orçamentária	R\$ 13.762.559,44
Independente da Execução Orçamentária	R\$ 0,00

#### TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (TFC):

Para Execução Orçamentária	R\$ 0,00
Independente da Execução Orçamentária	R\$ 0,00

**Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:** Entidade não registrou durante o exercício de 2021 deduções de receita.

### 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



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DOS PALMARES

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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação 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 evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respetivos 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	Contador	Imediato	Concluído





## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DOS PALMARES

	irrecuperáveis. Após, elaboração de relatórios gerenciais para encaminhamento ao setor responsável e devido registro na contabilidade.			
<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	01.01.2021	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>			





## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DOS PALMARES

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	01.01.2024	Em andamento
Depreciação dos ativos de infraestrutura	Desenvolvimento e operacionalização de rotinas de depreciação de ativos de infraestrutura	Contador	01.01.2024	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	01.01.2024	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>			
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	01.01.2024	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>			
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	01.01.2021	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>			
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	01.01.2019	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>			
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
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DOS PALMARES

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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação 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 evidênciação dos estoques.</b>			



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DOS PALMARES

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
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação da atendimento das normas 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>			
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
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das Operações de Créditos	Operações de crédito, 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>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização do Regime Próprio de Previdência	Normalizar 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



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DOS PALMARES

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 6º, 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 acordo com as orientações do MCASP 6º, 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	Concluído



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DOS PALMARES

			2014	
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

Palmares, em 10 de Março de 2022.

**Bruno César Camilo da Silva**  
Secretário de Saúde

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