

Fundo Municipal de Saúde  
Vitória de Santo Antão  
Estado de Pernambuco



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, PAULO ROBERTO LEITE DE ARRUDA  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42571c5d-17ae-4783-8bb7-9b50aefc5671

# Balanço Financeiro Individual

Demonstração Contábil Separada



BFI  
2021

Publicado em março de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GU ALBERTO COMBE GOMES, PAULO ROBERTO LEITE DE ARRUDA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42571c5d-17ae-4783-8bb7-9b50aefc5671

**BFI**  
**2021**

# Balanço Financeiro Individual

## Demonstração Contábil Separada

Departamento de Contabilidade



Publicado em março de 2022



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBE GOMES. PAULO ROBERTO LEITE DE ARRUDA  
Acesse em: <https://tcece.pe.gov.br/ep/validarDocumento.asp?CodigoDocumento=457165417ae478389b779b5009fe5671>

## APRESENTAÇÃO

O Balancete Financeiro Individual por Entidade (BFI) 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.

Os registros contábeis de natureza orçamentária e financeiras utilizados na elaboração deste balanço sofreu interferência de maneira subsidiária pelas normas brasileiras e internacionais de contabilidade aplicadas ao setor público, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e pela *International Federation of Accountants (IFAC)*, respectivamente.

As operações que deram suporte ao levantamento deste balanço foram registradas em sistemas informatizados em partidas dobradas os quais atendem ao padrão mínimo exigido pelo Decreto Federal nº 7.185, de 27 de maio de 2010. Tais operações foram realizadas durante o ano por servidores municipais efetivos e comissionados, supervisionados pelos diretores de contabilidade dentro de suas respectivas repartições, com o suporte orientativo do Centro de Estudos, Pesquisa e Assessoria em Administração Municipal Ltda (CESPAM).

O balanço 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 as notas explicativas, elaboradas em conformidade com o MCASP e anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 153/2021.

Para melhor compreensão por parte dos usuários das informações contábeis, foram feitos ajustes na estrutura do balanço para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE.

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

BRUNA RAFAELA DORNELAS DE ANDRADE LIMA MONTEIRO  
**Secretária Municipal de Saúde**

JOÃO GUALBERTO COMBÉ GOMES  
**Contador**





Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GU ALBERTO COMBE GOMES, PAULO ROBERTO LEITE DE ARRUDA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 42571c5d-17ae-4783-8bb7-9b50aefc5671

**BFI**  

---

**2021**

**Balanço Financeiro Individual**

---

**Demonstração Contábil Separada**

# Fundo Municipal de Saúde de Vitória de Santo Antão

CNPJ: 08.916.501/0001-24

Usuário: VITÓRIA DE STO ANTÃO

Chave de Autenticação  
1843-6419-826

Página  
1 / 1

## Anexo 13 - Balanço Financeiro

Valores em R\$ - Período: 01/01/2021 até 31/12/2021

Despesa realizada: Empenhada

Ingressos			Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Receita orçamentária (I) (Nota 01)</b>	<b>43.697.247,82</b>	<b>51.948.178,50</b>	<b>Despesa orçamentária (VI) (Nota 06)</b>	<b>65.943.008,27</b>	<b>71.323.285,11</b>
<b>Ordinária</b>	<b>75.758,28</b>	<b>9.202,91</b>	<b>Ordinária</b>	<b>36.856.568,49</b>	<b>28.983.881,71</b>
<b>Vinculada</b>	<b>43.621.489,54</b>	<b>51.938.975,59</b>	<b>Vinculada</b>	<b>29.086.439,78</b>	<b>42.339.403,40</b>
Recursos vinculados à educação			Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde	41.494.648,63	51.938.975,59	Recursos vinculados à saúde	25.137.712,57	42.339.403,40
Recursos vinculados à previdência social - RPPS			Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social			Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos	2.126.840,91		Outras destinações de recursos	3.948.727,21	
<b>(-) Deduções da receita</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Ordinária</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Vinculada</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
Recursos vinculados à educação					
Recursos vinculados à saúde					
Recursos vinculados à previdência social - RPPS					
Recursos vinculados à seguridade social					
Outras destinações de recursos					
<b>Transferências financeiras recebidas (II) (Nota 02)</b>	<b>36.960.663,40</b>	<b>30.003.118,03</b>	<b>Transferências financeiras concedidas (VII) (Nota 07)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Para execução orçamentária	36.960.663,40	30.003.118,03	Para execução orçamentária		
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
<b>Recebimentos extraorçamentários (III) (Nota 03)</b>	<b>6.418.855,06</b>	<b>8.723.263,61</b>	<b>Pagamentos extraorçamentários (VIII) (Nota 08)</b>	<b>6.714.797,03</b>	<b>8.988.590,08</b>
Inscrição de restos a pagar processados	277.229,33	496.254,31	Pagamento de restos a pagar processados	462.529,70	789.166,99
Inscrição de restos a pagar não processados		1.545.559,42	Pagamento de restos a pagar não processados		1.353.417,21
Depósitos restituíveis e valores vinculados	6.141.625,73	6.606.150,54	Depósitos restituíveis e valores vinculados	6.252.267,33	6.770.706,54
Outros Recebimentos Extraorçamentários		75.299,34	Outros Pagamentos Extraorçamentários		75.299,34
<b>Saldo em espécie do exercício anterior (IV) (Nota 04)</b>	<b>46.514.465,04</b>	<b>36.151.780,09</b>	<b>Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX) (Nota 09)</b>	<b>60.933.426,02</b>	<b>46.514.465,04</b>
Caixa e equivalentes de caixa	46.514.465,04	36.151.780,09	Caixa e equivalentes de caixa	60.933.426,02	46.514.465,04
Investimentos e aplicações temporárias			Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados (Nota 05)			Depósitos restituíveis e valores vinculados (Nota 10)		
Outros rendimentos			Outros rendimentos		
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>133.591.231,32</b>	<b>126.826.340,23</b>	<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>133.591.231,32</b>	<b>126.826.340,23</b>

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários





**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2021**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 153/2021)

no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha "Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo" no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.

- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

**MODO 1**

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

**MODO 2**

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

**b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI 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 ou dos fluxos de caixa.

**b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

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

**c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:**

A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.

**Anexo 13 – Balanço Financeiro da Lei Federal 4.320/64 em 31/12/2021**  
**(REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)**

<b>Ingressos</b>		
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>Receita orçamentária (I) (Nota 01)</b>	<b>43.697.247,82</b>	<b>51.948.178,50</b>
Ordinária	75.758,28	9.202,91
Vinculada	43.621.489,54	51.938.975,59
Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde	41.494.648,63	51.938.975,59
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos	2.126.840,91	
<b>(-) Deduções da receita</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ordinária	0,00	0,00
Vinculada	0,00	0,00
Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde		
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos		
<b>Transferências financeiras recebidas (II) (Nota 02)</b>	<b>36.960.663,40</b>	<b>30.003.118,03</b>
Para execução orçamentária	36.960.663,40	30.003.118,03
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
<b>Recebimentos extraorçamentários (III) (Nota 03)</b>	<b>6.418.855,06</b>	<b>8.723.263,61</b>
Inscrição de restos a pagar processados	277.229,33	496.254,31
Inscrição de restos a pagar não processados		1.545.559,42
Depósitos restituíveis e valores vinculados	6.141.625,73	6.606.150,54
Outros Recebimentos Extraorçamentários		75.299,34
<b>Saldo em espécie do exercício anterior (IV) (Nota 04)</b>	<b>46.514.465,04</b>	<b>36.151.780,09</b>
Caixa e equivalentes de caixa	46.514.465,04	36.151.780,09
Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados (Nota 05)		
Outros rendimentos		
<b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>	<b>133.591.231,32</b>	<b>126.826.340,23</b>

**Nota 1) RECEITA ORÇAMENTÁRIA:** O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2021 foi de R\$ 43.697.247,82.

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2021**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 153/2021)

**Nota 2) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS:** O valor contabilizado das transferências financeiras recebidas para execução orçamentária foi de R\$ 36.960.663,40.

**Nota 3) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 6.418.855,06.

**Nota 4) SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR:** O valor disponível em bancos em 31/12/2020 foi de R\$ 46.514.465,04.

**Nota 5) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E OUTROS RENDIMENTOS:** O saldo de depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00.

Dispêndios		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Despesa orçamentária (VI) (Nota 06)</b>	<b>65.943.008,27</b>	<b>71.323.285,11</b>
<b>Ordinária</b>	<b>36.856.568,49</b>	<b>28.983.881,71</b>
<b>Vinculada</b>	<b>29.086.439,78</b>	<b>42.339.403,40</b>
Recursos vinculados à educação		
Recursos vinculados à saúde	25.137.712,57	42.339.403,40
Recursos vinculados à previdência social - RPPS		
Recursos vinculados à seguridade social		
Outras destinações de recursos	3.948.727,21	
<b>Transferências financeiras concedidas (VII) (Nota 07)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Para execução orçamentária		
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		
<b>Pagamentos extraorçamentários (VIII) (Nota 08)</b>	<b>6.714.797,03</b>	<b>8.988.590,08</b>
Pagamento de restos a pagar processados	462.529,70	789.166,99
Pagamento de restos a pagar não processados		1.353.417,21
Depósitos restituíveis e valores vinculados	6.252.267,33	6.770.706,54
Outros Pagamentos Extraorçamentários		75.299,34
<b>Saldo em espécie para o exercício seguinte (IX) (Nota 09)</b>	<b>60.933.426,02</b>	<b>46.514.465,04</b>
Caixa e equivalentes de caixa	60.933.426,02	46.514.465,04
Investimentos e aplicações temporárias		
Depósitos restituíveis e valores vinculados (Nota 10)		
Outros rendimentos		
<b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>	<b>133.591.231,32</b>	<b>126.826.340,23</b>

**Nota 6) DESPESA ORÇAMENTÁRIA:** A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 65.943.008,27.

**Nota 7) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS:** O valor das transferências financeiras concedidas foi de R\$ 0,00.

**Nota 8) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS:** Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 6.714.797,03.

**Nota 9) SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE:** O valor disponível em bancos em 31/12/2021 foi de R\$ 60.933.426,02.

**Nota 10) DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E OUTROS RENDIMENTOS:** O valor dos depósitos restituíveis e valores vinculados foi de R\$ 0,00.

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**d.1. 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 não interferindo no BFI.

**d.2. Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

**d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**



**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2021**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 153/2021)

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

**d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**e) 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\$ 0,00

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

<b>Saldo em 31/12/2021</b>
R\$ 0,00

**g) 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. Ademais, não houve operações que impactem significativamente o BFI e necessitem de ajustes.

**h) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 153/2021 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:**

**h.1. 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.

**h.2. Segregação das Transferências Financeiras recebidas e concedidas:**

<b>Transferências financeiras recebidas (II) (Nota 02)</b>	<b>36.960.663,40</b>	<b>30.003.118,03</b>	<b>Transferências financeiras concedidas (VII) (Nota 07)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Para execução orçamentária	36.960.663,40	30.003.118,03	Para execução orçamentária		
Independente da execução orçamentária - Intra OFSS			Independente da execução orçamentária - Intra OFSS		
Para cobertura de déficit financeiro do RPPS			Para cobertura de déficit financeiro do RPPS		

**h.3. Detalhamento das Deduções das Receitas Orçamentárias por fonte de recurso:**

Rubrica	Fonte de Recursos Próprios
1.7.2.1.01.02.01 Cota parte do FPM.	0,00
1.7.2.1.01.05.01 Cota parte do ITR.	0,00
1.7.2.1.36.01.00 ICMS Desoneração LC 87/96.	0,00
1.7.2.2.01.01.00 ICMS Estado	0,00
1.7.2.2.01.02.00 IPVA	0,00
1.7.2.2.01.04.00 IPI	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>

**i) PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIP) CONFORME PORTARIA STN Nº 548/2015:**

Para este município está sendo utilizados os prazos mais restritivos estabelecidos pela Portaria STN nº 548/2015, para cidades acima de 50.000 habitantes.

**i.1. Demonstrativo de implantação das novas regras contábeis aplicadas ao setor público (Poder Executivo e demais órgãos da administração direta e indireta):**

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, PAULO ROBERTO LEITE DE ARRUDA  
 Acesse em: https://tce.tce.pe.gov.br/ppp/atividadeDoc.seam?codigo\_documento=425745417ae47838b1779b509ef5671

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2021**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 153/2021)

<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	31/12/2017	Concluído
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	01/01/2021	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>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	01/01/2021	Concluído
<b>Ação</b>	<b>3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), 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>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	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>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	01/01/2020	Concluído
<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>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	01/01/2020	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 (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	01/01/2020	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 recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	01/01/2023	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	01/01/2023	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>
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).</b>			

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2021**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 153/2021)

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GU ALBERTO COMBE GOMES. PAULO ROBERTO LEITE DE ARRUDA  
 Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 42571c5d-17ae-4783-8bb7-9b50aefc5671

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	01/01/2018	Concluído
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	01/01/2016	Concluído
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	01/01/2021	Em andamento
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	01/01/2020	Concluído
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	01/01/2022	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>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	A ser definido em ato normativo específico da STN.	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	Imediato	Concluído
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.</b>			
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	Imediato	Concluído

**BALANÇO FINANCEIRO INDIVIDUAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**Demonstração Contábil Individual ou Separada da Entidade**  
**Exercício de 2021**



(De acordo com os Anexos XIX e XXI da Resolução TCE-PE nº 153/2021)

1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	Imediato	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>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	Imediato	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>
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretário (a) Municipal	Imediato	Concluído

<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO – PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário (a) Municipal	Imediato	Concluído

<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a “Nova” estrutura do MCASP.	Secretário (a) Municipal	Imediato	Concluído

Os procedimentos contábeis orçamentários estão sendo realizados pelo Poder Executivo conforme Parte I do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

**BRUNA RAFAELA DORNELAS DE ANDRADE LIMA**  
**MONTEIRO**  
 Secretária Municipal de Saúde

**JOÃO GUALBERTO COMBÉ GOMES**  
 Contador  
 CRC-PE Nº 021289/0-0

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBE GOMES. PAULO ROBERTO LEITE DE ARRUDA  
 Acesse em: <https://tcece.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 42571c5d-47ae-4783-8bb7-9b50aefc5671