

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	01	633.087,35	2.535.687,16	PASSIVO CIRCULANTE	04	1.676.638,60	1.313.573,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		619.565,65	2.521.037,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		516.425,35	242.238,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		598.258,20	2.521.037,52	PESSOAL A PAGAR	05	287.008,69	28.721,29
CONTA ÚNICA	F	537.920,02	2.504.713,61	PESSOAL A PAGAR	F	287.008,69	28.721,29
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	60.338,18	16.323,91	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	06	229.416,66	213.517,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		21.307,45	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	137.263,27	129.524,43
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	21.307,45	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	92.153,39	83.992,71
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	02	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		13.521,70	14.649,64	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	07	886.019,22	845.819,63
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		4.742,90	4.742,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		886.019,22	845.819,63
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	4.742,90	4.742,90	FORNECEDORES NACIONAIS	F	883.675,82	842.126,23
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		8.778,80	9.906,74	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.343,40	3.693,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.611,47	1.611,47	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
MATERNIDADE PAGO				OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	7.167,33	8.295,27	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	08	274.194,03	225.515,82
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		274.194,03	225.515,82
ESTOQUES		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	273.445,95	224.767,74
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	748,08	748,08
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN'		0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.695.248,61	4.294.841,05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
IMOBILIZADO	03	4.695.248,61	4.294.841,05	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS MÓVEIS		3.032.154,37	2.724.848,81	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	46.353,18	46.353,18	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	63.241,12	63.241,12	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.290,00	1.290,00	TOTAL PASSIVO		1.676.638,60	1.313.573,88
VEÍCULOS	P	1.147.468,37	888.478,37				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.066.771,29	1.037.468,10				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	707.030,41	688.018,04				
BENS IMÓVEIS		2.059.085,36	1.965.983,36				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	165.833,74	165.833,74				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.893.251,62	1.800.149,62				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-395.991,12	-395.991,12				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-395.991,12	-395.991,12				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	09	3.651.697,36	5.516.954,33



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL		5.328.335,96	6.830.528,21	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS	10	3.651.697,36	5.516.954,33
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.651.697,36	5.516.954,33
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-1.865.256,97	702.679,42
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	5.516.954,33	4.814.274,91
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.651.697,36	5.516.954,33
				TOTAL		5.328.335,96	6.830.528,21



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		628.344,45	2.530.944,26	PASSIVO FINANCEIRO (1.676.638,60)+RP não Proc.(0,00)		1.676.638,60	1.313.573,88
ATIVO PERMANENTE		4.699.991,51	4.299.583,95	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		3.651.697,36	5.516.954,33



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		17.100.585,63	16.308.904,17
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		17.100.585,63	16.308.904,17
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		17.100.585,63	16.308.904,17



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		978.344,45	2.530.944,26	PASSIVO CIRCULANTE		1.676.638,60	1.313.573,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		969.565,65	2.521.037,52	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		516.425,35	242.238,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		948.258,20	2.521.037,52	PESSOAL A PAGAR		287.008,69	28.721,29
CONTA ÚNICA		887.920,02	2.504.713,61	PESSOAL A PAGAR		287.008,69	28.721,29
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		60.338,18	16.323,91	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		229.416,66	213.517,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		21.307,45	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		137.263,27	129.524,43
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		21.307,45	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		92.153,39	83.992,71
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		8.778,80	9.906,74	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		886.019,22	845.819,63
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		8.778,80	9.906,74	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		886.019,22	845.819,63
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		7.167,33	8.295,27	FORNECEDORES NACIONAIS		883.675,82	842.126,23
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		1.611,47	1.611,47	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.343,40	3.693,40
TOTAL		978.344,45	2.530.944,26	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		274.194,03	225.515,82
				VALORES RESTITUÍVEIS		274.194,03	225.515,82
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		748,08	748,08
				CONSIGNAÇÕES		273.445,95	224.767,74
				TOTAL		1.676.638,60	1.313.573,88



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		4.742,90	4.742,90				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		4.742,90	4.742,90				
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		4.742,90	4.742,90				
SUPRIMENTO DE FUNDOS		4.742,90	4.742,90				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.695.248,61	4.294.841,05				
IMOBILIZADO		4.695.248,61	4.294.841,05				
BENS MÓVEIS		3.032.154,37	2.724.848,81				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.066.771,29	1.037.468,10				
BENS DE INFORMÁTICA		46.353,18	46.353,18				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		63.241,12	63.241,12				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		1.290,00	1.290,00				
VEÍCULOS		1.147.468,37	888.478,37				
DEMAIS BENS MÓVEIS		707.030,41	688.018,04				
BENS IMÓVEIS		2.059.085,36	1.965.983,36				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		165.833,74	165.833,74				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		1.893.251,62	1.800.149,62				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-395.991,12	-395.991,12				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		-395.991,12	-395.991,12				
TOTAL		4.699.991,51	4.299.583,95				



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

Exercício de 2022

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		-239.264,57	-239.264,57
001	Ordinário		-239.264,57	-239.264,57
04	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE (VINCULADO)		-479.680,81	-382.684,52
001	Ordinário		-480.602,23	-384.030,91
300	SAÚDE		921,42	1.346,39
100	ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS - FMS (VINCULADO)		0,00	133.021,63
001	Ordinário		0,00	133.021,63
101	COVID - 19 (VINCULADO)		93.677,49	93.677,49
300	SAÚDE		93.677,49	93.677,49
104	AUXÍLIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS - FMS (VINCULADO)		26.141,24	0,00
001	Ordinário		26.141,24	0,00
105	PORTARIA 1666 (VINCULADO)		-59.909,23	-59.909,22
300	SAÚDE		-59.909,23	-59.909,22
106	PORTARIA 1857 - PSE (VINCULADO)		12.032,00	12.032,00
300	SAÚDE		12.032,00	12.032,00
107	PORTARIA 1880 (VINCULADO)		46.480,00	46.480,00
300	SAÚDE		46.480,00	46.480,00
108	PORTARIA 2222/2020 (VINCULADO)		1.500,50	1.500,50
300	SAÚDE		1.500,50	1.500,50
109	PORTARIA 2358/2020 (VINCULADO)		27.466,00	36.000,00
300	SAÚDE		27.466,00	36.000,00
111	PORTARIA 1797/2020 (VINCULADO)		2.368,62	2.368,62
300	SAÚDE		2.368,62	2.368,62
112	PORTARIA 2516 - MEDICAMENTOS PSICOTRÓPICOS (VINCULADO)		4,84	4,84
300	SAÚDE		4,84	4,84
113	PORTARIA 2.994 (VINCULADO)		2.772,00	2.772,00
300	SAÚDE		2.772,00	2.772,00
114	PORTARIA 3.008 (VINCULADO)		1.510,82	1.510,82
300	SAÚDE		1.510,82	1.510,82
115	EMENDA PARLAMENTAR PASTOR EURICO (VINCULADO)		5.076,42	9.166,62
300	SAÚDE		5.076,42	9.166,62
118	PORTARIA 3473 (VINCULADO)		28.177,00	28.177,00
300	SAÚDE		28.177,00	28.177,00
119	PORTARIA 3485 - REDE CEGONHA (VINCULADO)		155,90	155,90



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

Exercício de 2022

Pág.: 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
300	SAÚDE		155,90	155,90
120	PORTARIA 361/2021 (VINCULADO)		-28.952,73	180.000,00
300	SAÚDE		-28.952,73	180.000,00
121	PORTARIA 650/2021 (VINCULADO)		74.415,78	83.462,28
300	SAÚDE		74.415,78	83.462,28
122	PORTARIA2010 (VINCULADO)		13.907,73	180.000,00
300	SAÚDE		13.907,73	180.000,00
14	COVID - 19 (VINCULADO)		64.044,72	0,00
300	SAÚDE		64.044,72	0,00
25	ASSSITÊNCIA FARMACêUTICA (VINCULADO)		6.553,74	59.020,72
300	SAÚDE		6.553,74	59.020,72
26	AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE - PACS (VINCULADO)		-10.470,61	-10.470,61
300	SAÚDE		-10.470,61	-10.470,61
28	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)		-133.983,25	662.764,28
300	SAÚDE		-133.983,25	662.764,28
31	SAÚDE DA FAMÍLIA - PSF (VINCULADO)		-3.030,26	-5.744,26
300	SAÚDE		-3.030,26	-5.744,26
32	ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR - MAC (VINCULADO)		11.982,97	368.587,67
300	SAÚDE		11.982,97	368.587,67
34	CEO - CENTRO DE ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS (VINCULADO)		0,00	-1.417,74
300	SAÚDE		0,00	-1.417,74
35	VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)		-52.883,20	-18.374,05
300	SAÚDE		-52.883,20	-18.374,05
39	TETO - BRASIL SEM MISÉRIA (VINCULADO)		0,00	26,94
300	SAÚDE		0,00	26,94
63	VIGILÂNCIA ALIMENTAR (VINCULADO)		5.927,26	6.099,04
300	SAÚDE		5.927,26	6.099,04
80	RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO (VINCULADO)		9.696,36	121.958,43
300	SAÚDE		9.696,36	121.958,43
81	RECURSOS DE CONVÊNIO - ESTADO (VINCULADO)		142,97	142,97
300	SAÚDE		142,97	142,97
87	PORTARIA 731/2021 - APOIO à GESTANTE, PRé-NATAL E PUERPéRIO (VINCULADO)		14.780,81	30.351,44
300	SAÚDE		14.780,81	30.351,44
90	CESSÃO ONEROSA (VINCULADO)		-588,27	-588,27



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 3

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111.XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	-588,27	-588,27
91	AUXÍLIOEMERGENCIAL AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)	0,00	23.848,41
001	Ordinario	0,00	23.848,41
97	EXTRA ORÇAMENTÁRIO (ORDINÁRIO)	-138.346,39	-147.305,98
900	EXTRA ORÇAMENTARIO	-138.346,39	-147.305,98
TOTAL		-698.294,15	1.217.370,38





(FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE XEXÉU)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 010/1993, O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 11.289.929/0001-07, estando atualmente localizado na Rua Manoel Alves Cardoso, 33, bairro Sete de Setembro, Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Xexéu integra Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008 que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 331/2021 de 25/10/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2022/2025.

Lei 330/2021 de 30/08/2021, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2022;

Lei 332/2021 de 25/10/2021 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2022;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os





critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2022 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública SCPI no órgão. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2022 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo do Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alterada pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.





Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo de uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portanto o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2022, reconhecendo assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2022. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

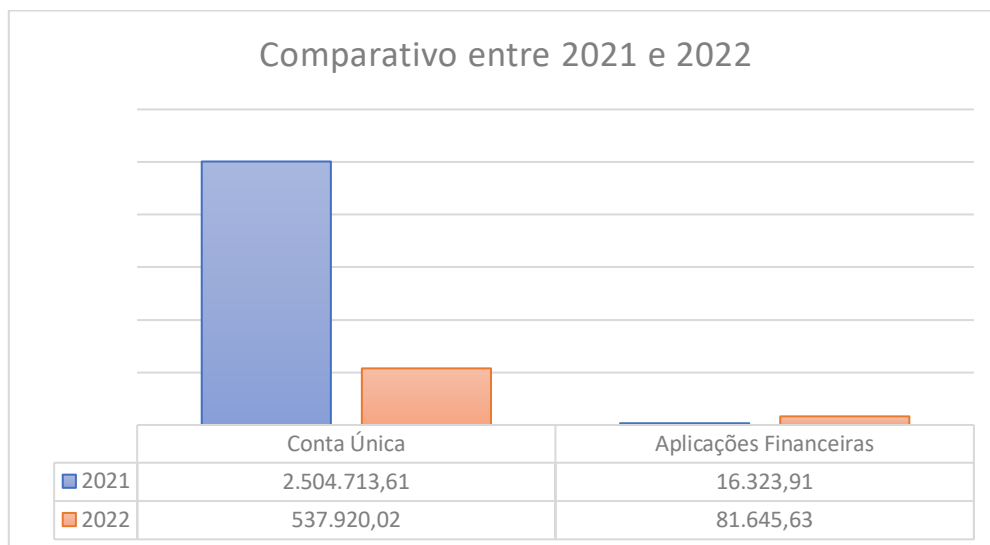
1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:





ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	01	633.087,35	2.535.687,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		619.565,65	2.521.037,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		598.258,20	2.521.037,52
CONTA ÚNICA	F	537.920,02	2.504.713,61
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	60.338,18	16.323,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		21.307,45	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	21.307,45	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	02	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		13.521,70	14.649,64
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		4.742,90	4.742,90
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	4.742,90	4.742,90
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		8.778,80	9.906,74
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	1.611,47	1.611,47
MATERNIDADE PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	7.167,33	8.295,27
FAMÍLIA PAGO			
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMEN		0,00	0,00

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 619.565,65. O valor disponível apresentou decréscimo de R\$ 1.901.471,87 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 2.521.037,52. Veja no gráfico sua composição:



Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	R\$ 13.521,70
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 13.521,70





ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.695.248,61	4.294.841,05
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO	03	4.695.248,61	4.294.841,05
BENS MÓVEIS		3.032.154,37	2.724.848,81
BENS DE INFORMÁTICA	P	46.353,18	46.353,18
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	63.241,12	63.241,12
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	1.290,00	1.290,00
VEÍCULOS	P	1.147.468,37	888.478,37
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	1.066.771,29	1.037.468,10
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	707.030,41	688.018,04
BENS IMÓVEIS		2.059.085,36	1.965.983,36
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	165.833,74	165.833,74
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.893.251,62	1.800.149,62
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-395.991,12	-395.991,12
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-395.991,12	-395.991,12
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

Nota 03 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir do 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2022 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 3.032.154,37
Bens Imóveis	R\$ 2.059.085,36
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	R\$ 395.991,12
Total do Imobilizado	R\$ 4.695.248,61

01-10-1991

PAZ E PROGRESSO





PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE	04	1.676.638,60	1.313.573,88
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		516.425,35	242.238,43
PESSOAL A PAGAR	05	287.008,69	28.721,29
PESSOAL A PAGAR		287.008,69	28.721,29
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	06	229.416,66	213.517,14
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		137.263,27	129.524,43
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		92.153,39	83.992,71
EMPRESÍTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	07	886.019,22	845.819,63
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		886.019,22	845.819,63
FORNECEDORES NACIONAIS		883.675,82	842.126,23
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.343,40	3.693,40
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	08	274.194,03	225.515,82
VALORES RESTITUÍVEIS		274.194,03	225.515,82
CONSIGNAÇÕES		273.445,95	224.767,74
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		748,08	748,08

Nota 04 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo do doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 05 - PESSOAL A PAGAR: são compreendidas as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Nota 06 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR: Compreende as obrigações das unidades relativas despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

Nota 07 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR – CP: é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

Nota 08 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A CP: é composta pelas contas de Consignações, Depósitos e Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor	Atributo
Pessoal a pagar	287.008,69	F
Encargos Sociais a pagar	229.416,66	F
Fornecedores a pagar	886.019,22	F
Demais Obrigações a CP	274.194,03	F
Total do Passivo Circulante	1.676.638,60	





PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	09	3.651.697,36	5.516.954,33
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	10	3.651.697,36	5.516.954,33
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.651.697,36	5.516.954,33
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-1.865.256,97	702.679,42
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	5.516.954,33	4.814.274,91
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.651.697,36	5.516.954,33

Nota 09 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 3.651.697,36, sendo do exercício um deficitário no valor de R\$ 1.865.256,97, Resultados de exercícios anteriores superavitário no valor de R\$ 5.516.954,33, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias, etc.

Nota 10 - QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para complementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 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

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. 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	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.





DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2022, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório ficará à disposição

JADECIR GONÇALVES DA SILVA
LINS
Secretário

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO
Responsável pelo Controle Interno

RAFAELA CISINA DOS SANTOS
Contadora CRC PE nº 032783/O-1

