



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY-ES
Estado do Espírito Santo
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

NOTA EXPLICATIVA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

EXERCÍCIO 2024

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Fundo Municipal de Saúde de Presidente Kennedy-ES, criada através da Lei Municipal nº 723 de 21 de maio de 2007, inscrito no CNPJ sob nº 10.427.499/0001-71, situada na Rua Sebastião Vieira de Menezes, nº 123, Centro, Presidente Kennedy-ES, CEP 29.350-000, com o objetivo de criar condições financeiras e de gerência dos recursos destinados ao desenvolvimento das ações de atendimento à saúde da população, executadas através da Secretaria Municipal de Saúde, e seu orçamento está integrado ao orçamento do Município de Presidente Kennedy - ES.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis do Fundo Municipal de Saúde de Presidente Kennedy-ES foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulamentam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes.

NOTA 3 - BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

O Balancete de verificação registra todas as movimentações contábeis realizadas diariamente, pode ser gerado no período que desejar mensal ou acumulado em vários níveis de conta, imprescindível para acompanhar se o método das partidas dobradas está sendo observado. Por este método, cada débito deverá corresponder a um crédito do mesmo valor, cabendo este demonstrativo verificar se a soma dos saldos devedores é igual à soma dos saldos credores.

Este demonstrativo poderá ser utilizado para fins gerenciais, com suas informações extraídas dos registros contábeis mais atualizados, servindo de suporte para acompanhamento do orçamento, e da gestão administrativa.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY-ES
Estado do Espírito Santo
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

Registra-se que no mês de abril/2024 ocorreu o recolhimento indevido da Contribuição Previdenciária Patronal sobre a folha de pagamento dos servidores, com a aplicação da alíquota de 20% sobre a base de cálculo, quando o percentual correto seria 8%, conforme dispõe o art. 7º da Lei nº 12.546/2011, com as alterações promovidas pela Lei nº 14.784/2023, que trata da desoneração da folha de pagamento para determinados órgãos públicos. Assim, no dia 12/08/2024 foi realizada a declaração de PERDCOMP junto a Receita Federal do Brasil de nº 34460.32812.120824.1.3.24-8964 compensado R\$ 109.990,15 no mês de julho/2024 do valor pago a maior no mês de abril/2024.

Registra-se também que no exercício de 2024, as movimentações contábeis a débito e a crédito dentro do exercício, de algumas contas contábeis, tiveram seus saldos majorados, por causa dos ajustes realizados nas fontes de recursos e contas correntes (saldo negativo) para atender o controle da DDR – disponibilidade por destinação de recursos.

Presidente Kennedy - ES, 27 de fevereiro de 2025.

Alessandra das Neves lima
Secretária Municipal de Saúde
Decreto Nº 031/2021

Marilza Machado Macedo de Almeida
Contadora
CRC-ES 011599/O-9



PREFEITURA MUNICIPALDE PRESIDENTE KENNEDY-ES
Estado do Espírito Santo
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE