

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

**ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

INGRESSOS		DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>17.507.338,29</b>	<b>11.117.799,38</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>31.521.626,35</b>	<b>22.637.033,33</b>
TESOURO	100.577,13	9.084,09	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	11.998.735,61	9.365.441,79
SAÚDE	100.577,13	9.084,09	SAÚDE	47.457,42	2.113.742,32
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	1.117.992,05	0,00	SAÚDE-GERAL	11.951.278,19	7.251.699,47
ORDINARIO	1.117.992,05	0,00	TESOURO	19.504.747,16	13.271.591,54
RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	16.204.140,91	10.339.103,15	SAÚDE	22.700,00	4.227,00
ORDINARIO	15.618.865,48	9.500.245,43	SAÚDE-GERAL	19.482.047,16	13.267.364,54
SAÚDE	585.275,43	838.857,72	ENFRENTAMENTO AO COVID-19	18.143,58	0,00
ENFRENTAMENTO AO COVID-19	84.628,20	769.612,14	ORDINARIO	18.143,58	0,00
SAÚDE	84.628,20	769.612,14	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>	<b>14.048.033,67</b>	<b>10.767.582,19</b>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	14.048.033,67	10.767.582,19	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE REPASSE RECEBIDO	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	14.048.033,67	10.767.582,19	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE REPASSE RECEBIDO	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00	RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APOORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>2.481.675,02</b>	<b>2.484.511,77</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>4.225.076,44</b>	<b>2.862.830,74</b>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	983.303,17	1.058.449,39
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	2.397.342,70	1.296.338,41	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	246.655,09	562.098,78
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.479.814,96	540.700,74	RP PROCESSADOS PAGOS	736.648,08	496.350,61
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	917.527,74	755.637,67	DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	1.464.900,64	1.391.711,48
DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	1.802.700,26	1.540.916,54	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	226.761,75	360.094,32
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	231.989,42	350.370,60	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	57.662,09	90.742,37
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	204.235,00	204.293,49	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	691,48	1.004,25
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	682,24	981,00	ISS	37.384,92	192,50
ISS	37.884,88	41.671,11	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	299.607,50	247.531,80
OUTROS DEPOSITOS	305.093,12	242.941,29	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	19.493,55
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	64.971,59	5.668,95	PENSAO ALIMENTÍCIA	11.248,51	5.391,09
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	155,01	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	20.639,54	22.028,52
PENSAO ALIMENTÍCIA	11.248,51	6.446,99	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	810.904,85	645.233,08
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	43.336,72	47.269,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	33.471,21	34.350,90
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	903.258,78	641.119,10	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	26,99	34.350,90
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	25.033,48	25.575,79			



**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 2

**ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

INGRESSOS		DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	25.031,46	25.575,79	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		7.099,72	0,00
FAMÍLIA PAGO			<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>6.183.212,17</b>	<b>4.406.065,14</b>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2,02	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>6.183.212,17</u>	<u>4.406.065,14</u>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>4.406.065,14</b>	<b>4.779.397,93</b>	CAIXA		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>4.406.065,14</u>	<u>4.779.397,93</u>	CONTA ÚNICA		6.183.212,17	4.406.065,14
CAIXA	0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CONTA ÚNICA	4.406.065,14	4.779.397,93	<b>TOTAL</b>		<b>40.186.513,54</b>	<b>29.527.610,24</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>	<b>40.186.513,54</b>	<b>29.527.610,24</b>				



**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

**B) QUADRO ANEXO**

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 1

**ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

**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 TESOIRO	100.577,13	0,00	100.577,13	9.084,09	0,00	9.084,09
300 SAÚDE	100.577,13	0,00	100.577,13	9.084,09	0,00	9.084,09
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADO	1.117.992,05	0,00	1.117.992,05	0,00	0,00	0,00
S						
1 ORDINARIO	1.117.992,05	0,00	1.117.992,05	0,00	0,00	0,00
29 ENFRENTAMENTO AO COVID-19	84.628,20	0,00	84.628,20	769.612,14	0,00	769.612,14
300 SAÚDE	84.628,20	0,00	84.628,20	769.612,14	0,00	769.612,14
9 RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS	16.204.140,91	0,00	16.204.140,91	10.339.103,15	0,00	10.339.103,15
1 ORDINARIO	15.618.865,48	0,00	15.618.865,48	9.500.245,43	0,00	9.500.245,43
300 SAÚDE	585.275,43	0,00	585.275,43	838.857,72	0,00	838.857,72
<b>TOTAL</b>	<b>17.507.338,29</b>	<b>0,00</b>	<b>17.507.338,29</b>	<b>11.117.799,38</b>	<b>0,00</b>	<b>11.117.799,38</b>



**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: **10.759.784/0001-90**  
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Saúde concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.750/2021 de 04 de Novembro de 2021 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

**Dados do Gestor:**

Nome: Gleisy Tavares de Araújo. Cargo: Gestora. Período de gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE nº 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto:rochana975@hotmail.com)

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 117 de 28 de dezembro de 2021 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

**Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, demais créditos e valores a curto prazo e outros créditos a receber e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto,



fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2022 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2022 soma R\$ 6.183.212,17, aumentando em R\$ 1.465.699,21, em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 4.717.512,96.

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2022, R\$ 6.183.212,17, houve um aumento com relação a 2021 de R\$ 1.777.147,03.



### 1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2022 foi de R\$ 0,00, houve uma diminuição com relação a 2021 de R\$ 311.447,82.

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 5.736.551,96. No exercício de 2022 chegou ao montante de R\$ 6.354.239,08 sendo:

Descrição	2022	2021
Bens Móveis	5.523.484,31	4.840.428,22
Bens Imóveis	1.421.879,17	1.418.942,54
Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-591.124,40	-522.818,80
Total	6.354.239,08	5.736.551,96

No decurso do exercício de 2022 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Saúde nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 683.056,09 em relação ao ano de 2021) e Imóveis (aumento de R\$ 2.936,63 em relação ao ano de 2021), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

### 1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2021 está acumulada em R\$ -522.818,80 e em 2022



o valor de R\$ -591.124,40. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

### **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2022 o valor de R\$ 5.065.523,19, um aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 526.384,15.

#### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$ 612.320,92, Encargos sociais a Pagar em 2022 no valor de R\$ 1.045.109,16, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 1.269.269,40 e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 2.138.823,71.

#### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

#### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1.

### **1.4 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2021 foi de R\$ 5.914.925,88 e em 2022 totalizou em R\$ 7.471.928,06 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 1.557.002,18, de 2021 para 2022, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

### **1.5 Outras Informações relevantes:**

#### **1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

#### **1.5.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.



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

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

**1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

**1.5.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.







## NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

MCASP – 9ª Edição	<p><b>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</b></p> <p>Foram admitidos a título de receita orçamentária o valor de R\$17.507.338,29 (dezessete milhões, quinhentos e sete mil, trezentos e trinta e oito reais e vinte e nove centavos), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$ 14.048.033,67 (quatorze milhões, quarenta e oito mil, trinta e três reais e sessenta e sete centavos) e a título de saldo do exercício anterior o valor de R\$ 4.406.065,14 (quatro milhões, quatrocentos e seis mil, sessenta e cinco reais e quatorze centavos) para o Fundo Municipal.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 917.527,74 (novecentos e dezessete mil, quinhentos e vinte e sete reais e setenta e quatro centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados, R\$1.479.814,96 (hum milhão, quatrocentos e setenta e nove mil, oitocentos e quatorze reais e noventa e seis centavos), a título de depósitos restituíveis e valores vinculados o valor de R\$ 1.802.700,26 (hum milhão, oitocentos e dois mil, setecentos reais e vinte e seis centavos) e a título de outros recebimentos extra orçamentários o valor de R\$25.033,48 (vinte e cinco mil, trinta e três reais e quarenta e oito centavos). Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.</p>
MCASP – 9ª Edição	<p><b>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</b></p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>

