

Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 3

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TUPARETAMA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	4.712.690,82	2.262.953,61	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	7.156.762,21	4.957.033,25
TESOURO	177.491,60	2.262.953,61	TESOURO	7.141.126,42	4.819.059,29
ORDINARIO	0,00	2.262.953,61	ORDINARIO	7.141.126,42	4.819.059,29
SAÚDE-GERAL	177.491,60	0,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	15.635,79	137.973,96
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	23.503,39	0,00	ORDINARIO	15.635,79	137.973,96
SAÚDE	23.503,39	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	996.685,85	383.923,19
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	4.511.695,83	0,00	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	428.553,69	10.862,19
SAÚDE	4.511.695,83	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	428.553,69	10.862,19
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	2.463.293,46	2.564.306,82	CONSIGNAÇÕES	568.132,16	373.061,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	2.463.293,46	2.564.306,82	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	120.459,82	51.720,84
REPASSE RECEBIDO	2.463.293,46	2.564.306,82	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	119.130,44	22.666,04
EXTRA-ORÇAMENTARIA	1.161.671,40	968.951,26	ISS	4.274,12	1.570,91
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	580.582,73	444.733,04	PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.262,68	1.371,75
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	82.171,04	10.500,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	5.612,56	2.772,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	498.411,69	434.233,04	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	181.067,22	150.049,42
CONSIGNAÇÕES	581.088,67	524.218,22	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	2.551,20	3.078,82
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	96.851,87	84.647,78	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	133.774,12	139.831,22
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	131.227,51	117.519,47	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	714.393,97	530.186,35
ISS	21.209,70	8.451,59	CAIXA	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	18,74	CONTA ÚNICA	714.393,97	530.186,35
PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.317,25	1.475,25	TOTAL	8.867.842,03	5.871.142,79
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7.536,00	2.816,00			
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	179.085,51	165.735,14			
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3.086,86	3.558,03			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	140.773,97	139.996,22			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	530.186,35	74.931,10			
CONTA ÚNICA	530.186,35	74.931,10			
TOTAL	8.867.842,03	5.871.142,79			

 JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 CONTADOR
 CRC-PE 021.866/O-8

 ELIZABETH GOMES DE FREITAS SILVA
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 CPF.: 039.597.234-58



Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 3

NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

AV CENTRAL, 05, CENTRO, TUPARETAMA-PE

CNPJ: 11.293.112/0001-02

BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII

(Item 07, Anexo II, da Resolução TC nº 52, de 06 de fevereiro de 2019)

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. ¹

De acordo com o art. 103 da Lei nº 4.320/1964, o Balanço Financeiro:

Art. 103. O Balanço Financeiro demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

1 Resultado Financeiro

O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício. Na tabela abaixo podemos observar a composição do Resultado Financeiro em 2018 em

¹ MASCAR, 2014, p. 124

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE 021.866/O-8

ELIZABETH GOMES DE FREITAS SILVA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
CPF.: 039.597.234-58



Fundo Municipal de Saude de Tuparetama - FMS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 3

NOTA EXPLICATIVA

relação ao exercício de 2017.

Tabela 1. Resultado Financeiro

	Em 31/12/2018	Em 31/12/2017
Receitas Orçamentárias	4.712.690,82	2.262.953,61
(+) Transferências Financeiras Recebidas	2.463.293,46	2.564.306,82
(+) Recebimentos Extraorçamentários	1.161.671,40	968.951,26
(-) Despesa Orçamentária	-7.156.762,21	-4.957.033,25
(-) Transferências Financeiras Concedidas	0,00	0,00
(-) Pagamentos Extraorçamentários	-996.685,85	-383.923,19
Resultado Financeiro	184.207,62	455.255,25

Em geral, um resultado financeiro positivo é um indicador de equilíbrio financeiro. No entanto, uma variação positiva na disponibilidade do período não é sinônimo, necessariamente, de bom desempenho da gestão financeira, pois pode decorrer, por exemplo, da elevação do endividamento público. Da mesma forma, a variação negativa não significa, necessariamente, um mau desempenho, pois pode decorrer de uma redução no endividamento. Portanto, a análise deve ser feita conjuntamente com o Balanço Patrimonial, considerando os fatores mencionados e as demais variáveis orçamentárias e extraorçamentárias¹.

(1) Além das entradas compensatórias considera-se também o restos a pagar (processados e não processados), inscrito no exercício em análise.

(2) Além das saídas compensatórias considera-se também o restos a pagar (processados e não processados), pagos no exercício em análise, referentes a exercícios anteriores.

¹ ____ p.377

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE 021.866/O-8

ELIZABETH GOMES DE FREITAS SILVA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
CPF.: 039.597.234-58



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FMAS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 3

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	435.276,28	351.314,29	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1.155.757,13	1.080.496,90
<u>TESOURO</u>	<u>435.276,28</u>	<u>351.314,29</u>	<u>TESOURO</u>	<u>1.155.757,13</u>	<u>1.042.944,53</u>
ORDINARIO	435.276,28	351.314,29	ORDINARIO	1.155.757,13	1.042.944,53
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	649.304,84	737.656,74	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>37.552,37</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>649.304,84</u>	<u>737.656,74</u>	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	37.552,37
REPASSE RECEBIDO	649.304,84	737.656,74	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	120.828,87	32.931,30
EXTRA-ORÇAMENTARIA	90.566,45	117.909,32	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>64.159,64</u>	<u>0,00</u>
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>37.359,84</u>	<u>70.480,16</u>	RP PROCESSADOS PAGOS	64.159,64	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	37.359,84	70.480,16	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>56.669,23</u>	<u>32.931,30</u>
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>53.206,61</u>	<u>47.429,16</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	38.286,42	26.808,58
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	34.973,06	35.570,18	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.193,93	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	970,13	2.536,09	ISS	4.180,55	0,00
ISS	6.047,38	3.765,13	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	1.187,27	132,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	1.337,27	880,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	5.048,47	950,88
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	5.510,24	950,88	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	5.772,59	5.039,84
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	4.368,53	3.726,88	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	67.935,24	169.373,67
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	169.373,67	75.921,52	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>169.373,67</u>	<u>75.921,52</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>67.935,24</u>	<u>169.373,67</u>
TOTAL	1.344.521,24	1.282.801,87	TOTAL	1.344.521,24	1.282.801,87

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC - PE 021.866/O-8

ROSEANE GOMES DOS ANJOS
SEC. DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL
CPF.: 045.173.674-52



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FMAS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 3

NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

AV CENTRAL, SN, CENTRO, TUPARETAMA-PE

CNPJ: 14.763.412/0001-98

BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII

(Item 07, Anexo II, da Resolução TC nº 52, de 06 de fevereiro de 2019)

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. ¹

De acordo com o art. 103 da Lei nº 4.320/1964, o Balanço Financeiro:

Art. 103. O Balanço Financeiro demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

1 Resultado Financeiro

O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício. Na tabela abaixo podemos observar a composição do Resultado Financeiro em 2018 em

¹ MASCSP - Resolução nº 424

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC - PE 021.866/O-8

ROSEANE GOMES DOS ANJOS
SEC. DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL
CPF.: 045.173.674-52



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE TUPARETAMA - FMAS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 3

NOTA EXPLICATIVA

relação ao exercício de 2017.

Tabela 1. Resultado Financeiro

	Em 31/12/2018	Em 31/12/2017
Receitas Orçamentárias	435.276,28	351.314,29
(+) Transferências Financeiras Recebidas	649.304,84	737.656,74
(+) Recebimentos Extraorçamentários	90.566,45	117.909,32
(-) Despesa Orçamentária	-1.155.757,13	-1.080.496,90
(-) Transferências Financeiras Concedidas	0,00	0,00
(-) Pagamentos Extraorçamentários	-120.828,87	-32.931,30
Resultado Financeiro	-101.438,43	93.452,15

Em geral, um resultado financeiro positivo é um indicador de equilíbrio financeiro. No entanto, uma variação positiva na disponibilidade do período não é sinônimo, necessariamente, de bom desempenho da gestão financeira, pois pode decorrer, por exemplo, da elevação do endividamento público. Da mesma forma, a variação negativa não significa, necessariamente, um mau desempenho, pois pode decorrer de uma redução no endividamento. Portanto, a análise deve ser feita conjuntamente com o Balanço Patrimonial, considerando os fatores mencionados e as demais variáveis orçamentárias e extraorçamentárias¹.

(1) Além das entradas compensatórias considera-se também o restos a pagar (processados e não processados), inscrito no exercício em análise.

(2) Além das saídas compensatórias considera-se também o restos a pagar (processados e não processados), pagos no exercício em análise, referentes a exercícios anteriores.

¹ ____ p.377

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC - PE 021.866/O-8

ROSEANE GOMES DOS ANJOS
SEC. DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL
CPF.: 045.173.674-52

