

**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
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>4.712.690,82</b>	<b>2.262.953,61</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>7.156.762,21</b>	<b>4.957.033,25</b>
<b>TESOURO</b>	<b>177.491,60</b>	<b>2.262.953,61</b>	<b>TESOURO</b>	<b>7.141.126,42</b>	<b>4.819.059,29</b>
ORDINARIO	0,00	2.262.953,61	ORDINARIO	7.141.126,42	4.819.059,29
SAÚDE-GERAL	177.491,60	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</b>	<b>15.635,79</b>	<b>137.973,96</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</b>	<b>23.503,39</b>	<b>0,00</b>	ORDINARIO	15.635,79	137.973,96
SAÚDE	23.503,39	0,00	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>996.685,85</b>	<b>383.923,19</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</b>	<b>4.511.695,83</b>	<b>0,00</b>	<b>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</b>	<b>428.553,69</b>	<b>10.862,19</b>
SAÚDE	4.511.695,83	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	428.553,69	10.862,19
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>2.463.293,46</b>	<b>2.564.306,82</b>	<b>CONSIGNAÇÕES</b>	<b>568.132,16</b>	<b>373.061,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>	<b>2.463.293,46</b>	<b>2.564.306,82</b>	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
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>1.161.671,40</b>	<b>968.951,26</b>	ISS	4.274,12	1.570,91
<b>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</b>	<b>580.582,73</b>	<b>444.733,04</b>	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
<b>CONSIGNAÇÕES</b>	<b>581.088,67</b>	<b>524.218,22</b>	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	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>714.393,97</b>	<b>530.186,35</b>
ISS	21.209,70	8.451,59	<b>CAIXA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	18,74	<b>CONTA ÚNICA</b>	<b>714.393,97</b>	<b>530.186,35</b>
PENSÃO ALIMENTÍCIA	1.317,25	1.475,25	<b>TOTAL</b>	<b>8.867.842,03</b>	<b>5.871.142,79</b>
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			
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>530.186,35</b>	<b>74.931,10</b>			
<b>CONTA ÚNICA</b>	<b>530.186,35</b>	<b>74.931,10</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>8.867.842,03</b>	<b>5.871.142,79</b>			

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. <sup>1</sup>

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

<sup>1</sup> MASCAD - Resolução nº 424

---

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
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>184.207,62</b>	<b>455.255,25</b>

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 extraorçamentárias<sup>1</sup>.

(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.

<sup>1</sup> \_\_\_\_ 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
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>435.276,28</b>	<b>351.314,29</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>1.155.757,13</b>	<b>1.080.496,90</b>
<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
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>649.304,84</b>	<b>737.656,74</b>	<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	<b>EXTRA-ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>120.828,87</b>	<b>32.931,30</b>
<b>EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>90.566,45</b>	<b>117.909,32</b>	<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	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>	<b>67.935,24</b>	<b>169.373,67</b>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>169.373,67</b>	<b>75.921,52</b>	<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>
<b>TOTAL</b>	<b>1.344.521,24</b>	<b>1.282.801,87</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.344.521,24</b>	<b>1.282.801,87</b>

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. <sup>1</sup>

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

<sup>1</sup> 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
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>-101.438,43</b>	<b>93.452,15</b>

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 extraorçamentárias<sup>1</sup>.

(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.

<sup>1</sup> \_\_\_\_ 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

