

FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		17.414.741,26	11.643.053,85	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		43.542.755,58	32.875.228,65
ORDINÁRIO	1	27.483,50	30.783,90	ORDINÁRIO	5	25.700.576,38	21.517.363,65
VINCULADO		17.387.257,76	11.612.269,95	VINCULADO		17.842.179,20	11.357.865,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	17.387.257,76	11.612.269,95	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	0,00	264.107,50
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		25.029.101,68	22.450.867,42	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5	17.842.179,20	11.093.757,50
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		25.029.101,68	22.450.867,42	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	81.835,71
REPASSE RECEBIDO	2	25.029.101,68	22.450.867,42	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		3.332.027,43	3.565.351,73	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	81.835,71
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		244.876,57	252.005,21	REPASSE CONCEDIDO	6	0,00	81.835,71
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	5.280,00	186.503,98	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		3.147.822,64	5.465.281,40
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	239.596,57	65.501,23	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		226.844,19	2.288.799,80
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	2.986.540,40	3.229.403,35	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	125.775,48	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	960.775,64	1.109.239,75	RP PROCESSADOS PAGOS	7	101.068,71	2.288.799,80
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	401.534,29	829.734,46	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	2.820.367,99	3.092.538,43
ISS	3	672.255,43	281.645,65	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	886.707,88	1.103.797,52
OUTROS DEPÓSITOS	3	2.530,00	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	410.741,80	779.541,48
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	40.583,95	83.536,49	ISS	7	653.301,20	200.459,94
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	1.925,00	1.020,00	OUTROS DEPÓSITOS	7	2.024,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	851.368,57	872.783,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	40.583,95	83.536,49
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	55.567,52	51.444,00	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	1.750,00	1.020,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		100.610,46	83.943,17	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	774.852,00	872.783,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	36.027,86	53.170,67	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	50.407,16	51.400,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	64.582,60	30.772,50	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		100.610,46	83.943,17
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.294.492,52	2.057.565,28	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	36.027,86	53.170,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.294.492,52	2.057.565,28	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	64.582,60	30.772,50
CONTA ÚNICA	4	1.294.492,52	2.057.565,28	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		379.784,67	1.294.492,52
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		379.784,67	1.294.492,52
TOTAL		47.070.362,89	39.716.838,28	CONTA ÚNICA	8	379.784,67	1.294.492,52
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
				TOTAL		47.070.362,89	39.716.838,28



Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES, FABIO JOSE DA SILVA
 Assesores: https://etec.tee.br/ep/validaDoc.sram
 Código do documento: ae217b7-287e-4e40-90fc-299066441f

FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: FABIANO JAQUES MARQUES, FABIO JOSE DA SILVA
Assesment: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ae2d7bf7-287e-4e40-90fc-299b066a441f

FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Petrolândia

CNPJ:

10.410.787/0001-13

Endereço da entidade:

Rua Cecília Delgado, nº 87 – Centro, CEP: 56.460-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Petrolândia é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Saúde de Petrolândia possui como atividade principal a “Outras atividades de atenção à saúde humana não especificadas anteriormente”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.350, de 30 de novembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, repasses da União e Estado, além de doações em geral.

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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021, Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 e Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis e NBC TSP 17 – Demonstrações Contábeis Consolidadas. Por fim, este demonstrativo está em conformidade com o exigido para a Contabilidade Aplicada ao Setor Público e está seguindo as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC), do TCE-PE.

Nome do Gestor:

Ana Patrícia Jaques Marques Quidute Araújo, cargo: Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Base de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, 9ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos “Ingressos” como “Recebimento Extraorçamentário”.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 9ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- § A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- § Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- § As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- § O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

NOTA EXPLICATIVA

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 17.414.741,26.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 25.029.101,68, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

-R\$ 25.029.101,68 da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 244.876,57), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 2.986.540,40) e de Outros Recebimentos Extraorçamentários (R\$ 100.610,46), o que totaliza R\$ 3.332.027,43.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$1.294.492,52.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 43.542.755,58.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 0,00.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Houve pagamentos de Restos a Pagar (R\$ 226.844,19), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 2.820.367,99) e Outros Pagamentos Extraorçamentários (R\$ 100.610,46), totalizando R\$ 3.147.822,64.

FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2023 totalizou R\$ 379.784,67.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2021 (R\$ 1.294.492,52) com o valor disponível em 31/12/2022 (R\$ 379.784,67), houve uma variação negativa de R\$ 914.707,85.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC N° 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022:

1. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

2. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FUNDO MUN.DE SAÚDE DE PETROLÂNDIA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

NOTA EXPLICATIVA

3. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

4. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

1. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, 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 §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Ana Patrícia Jaques Marques Quidute Araújo
Secretária de Saúde

Fabio José da Silva
Contador
CRC-PE nº 027956/O-4

Petrolândia, 21 de março de 2023.