



ITEM – 36

Balço Financeiro do Fundo Municipal de Saúde, acompanhado das respectivas notas explicativas, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		7.243.498,18	8.722.354,57	DESPA ORÇAMENTÁRIA		10.742.594,68	12.275.345,34
TESOURO		3.189,46	15.574,81	TESOURO		3.116.461,29	3.150.394,69
ORDINARIO		3.189,46	15.574,81	CESSÃO ONEROSA		31.443,48	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		354.995,94	624.002,91	ORDINARIO		3.085.017,81	3.150.394,69
SAÚDE		354.995,94	624.002,91	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		7.626.133,39	9.124.950,63
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		6.885.312,78	8.082.776,85	CESSÃO ONEROSA		102.904,10	0,00
SAÚDE		6.885.312,78	8.082.776,85	SAÚDE		7.523.229,29	9.124.950,63
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		3.148.589,53	3.081.578,39	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		3.148.589,53	3.081.578,39	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		3.148.589,53	3.081.578,39	ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.728.704,22	2.151.537,82	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.684.921,08	1.164.317,64
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		836.098,12	1.281.162,59	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		901.642,91	394.444,54
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		836.098,12	1.281.162,59	RP PROCESSADOS PAGOS		901.642,91	394.444,54
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		835.713,59	817.436,50	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		706.458,28	712.226,88
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		451.013,81	421.477,73	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		430.773,47	443.170,55
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		170.629,95	194.487,62	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	76.280,00
ISS		35.118,17	31.094,24	ISS		86.870,09	35.000,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.130,00	902,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		11.984,44	8.895,87
PENSÃO ALIMENTÍCIA		11.580,45	8.895,87	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		176.039,78	148.002,78
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		165.479,27	159.569,75	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		790,50	877,63
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		761,94	1.009,29	CLASSES			
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		56.892,51	52.938,73	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		76.819,89	57.646,24
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		30.739,90	33.859,97	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		36.685,80	37.553,48
FAMÍLIA PAGO				FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		26.152,61	19.078,76	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		40.134,09	20.092,76
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.172.519,55	656.711,75	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		865.795,72	1.172.519,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.172.519,55	656.711,75	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		865.795,72	1.172.519,55
BANCOS		0,00	259.663,99	BANCOS		0,00	259.663,99
CAIXA		100.698,70	0,00	CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		1.071.820,85	397.047,76	CONTA ÚNICA		865.795,72	912.855,56
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		13.293.311,48	14.612.182,53	TOTAL		13.293.311,48	14.612.182,53

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-0

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



2

NOTA EXPLICATIVA



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JAQUEIRA

Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Saúde de Jaqueira

Natureza Jurídica: 133-1 – Fundo Público da Administração direta Municipal

Domicílio do Órgão: Rua Jose Pellegrino, S/N, Centro – Jaqueira – PE

CEP: 55.409-000

Telefone: (81) 3689-1120

CNPJ: 09.471.844/0001-95

E-mail: rhsaudejaqueira@gmail.com

Site: www.jaqueira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – Marivaldo Silva de Andrade

Vice Prefeito – Luiz Henrique da Silva Barros

Secretária do Fundo Municipal de Saúde: Maria Lúcia Silva Figueira

Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.033 de 17 de Dezembro de 2018. Sua atividade Econômica principal é 84.11-6-00 – Administração Pública em Geral. O Fundo Municipal de Saúde é órgão responsável pela execução da política municipal de saúde, segundo as normas do Sistema Único de Saúde.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 48144af7-c8e2-4e6e-80a8-c4d86298a22

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



3

NOTA EXPLICATIVA

Saúde (SUS), mediante ações de promoção, proteção e recuperação da saúde individual e coletiva, ação preventiva em geral, vigilância e controle sanitário, vigilância de saúde, especialmente de medicamentos e alimentos, pelo apoio técnico e administrativo ao Conselho Municipal de Saúde, de acordo com a legislação específica que os instituiu, pela gestão do Fundo Municipal de Saúde, zelando pela aplicação dos seus recursos na efetivação das respectivas políticas públicas do Município, além de outras medidas no âmbito da competência do Município.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

BALANÇO FINANCEIRO

Balanço Financeiro previsto no art. 103 da Lei 4.320/64. Demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra-orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária;

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 48144af7-c8e2-4e6e-80a8-c486798ba22

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



NOTA EXPLICATIVA

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

a) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Podem ser ordinárias ou vinculadas.

b) Recebimentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de receitas extra-orçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Considera-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64, compõe esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

1. RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS – Nesse grupo são evidenciados os ingressos não previstos no orçamento, que serão restituídos em época própria, por decisão administrativa ou sentença judicial.

Consistem, por exemplo, em:

- Ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, fianças, cauções, etc.; e
- Inscrição de restos a pagar, com a função de compensar o valor da despesa orçamentária imputada como realizada, porém não paga no exercício da emissão do empenho, em atendimento ao parágrafo único do artigo 103 da Lei nº 4.320/1964.

2. PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS - Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como:

- os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

c) Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



NOTA EXPLICATIVA

As despesas orçamentárias são classificadas no balanço financeiro pelas categorias econômicas classificação essa trazida pela lei 4.320/64.

d) Pagamentos Extraorçamentários

As contas listadas no grupo de despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Compreendem pagamentos extraorçamentários:

- 1 - relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos); e
- 2 - restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício.

Balanco Patrimonial	Exercício Anterior		Exercício Atual		
	2018	AV	2019	AV	AH
INGRESSOS					
Receita Orçamentária	R\$ 8.722.354,57	59,69%	R\$ 7.243.498,18	54,49%	-16,95%
Transferências Recebidas	R\$ 3.081.578,39	21,09%	R\$ 3.148.589,53	23,69%	2,17%
Receita Extraorçamentária	R\$ 2.151.537,82	14,72%	R\$ 1.728.704,22	13,00%	-19,65%
Saldo do Exercício Anterior	R\$ 656.711,75	4,49%	R\$ 1.172.519,55	8,82%	78,54%
Total	R\$ 14.612.182,53	100,00%	R\$ 13.293.311,48	100,00%	-9,03%
DISPÊNDIOS					
Despesa Orçamentária	R\$ 12.275.345,34	84,01%	R\$ 10.742.594,68	80,81%	-12,49%
Despesa Extraorçamentária	R\$ 1.164.317,64	7,97%	R\$ 1.684.921,08	12,67%	44,71%
Saldo p/ o Exercício Seguinte	R\$ 1.172.519,55	8,02%	R\$ 865.795,72	6,51%	-26,16%
Total	R\$ 14.612.182,53	100,00%	R\$ 13.293.311,48	100,00%	-9,03%

Houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2019 no montante de R\$ 836.098,12.

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de R\$ 865.795,72, saldo para o exercício seguinte.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-0

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



6

NOTA EXPLICATIVA

e) Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro

Não existe ajustes relacionados às retenções e outras operações que impactaram o Balanço no exercício.

f) O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos

não há dedução da receita orçamentária desta entidade.

g) Análise de quocientes

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro	Resultado Orçamentário	11,41
	Variação do Saldo em Espécie	

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro é resultante da relação entre o Resultado Orçamentário (Receita Orçamentária – Despesa Orçamentária) e a Variação do Saldo em Espécie. A interpretação desse quociente indica a parcela da variação do saldo do disponível que pode ser explicada pelo resultado orçamentário. Nesse caso temos um resultado orçamentário negativo que resulta também e uma variação de saldo negativa.

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros	Saldo para o Exercício Seguinte	0,74
	Saldo do Exercício Anterior	

Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros é resultante da relação entre o Saldo que passa para o Exercício Seguinte e o Saldo do Exercício Anterior. A interpretação desse quociente indica o impacto do resultado financeiro sobre o saldo em espécie.

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
CONTADOR
CRC - PE - 017.714-O