



ITEM 34

Balanço 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(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		8.810.772,37	7.243.498,18	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		12.691.748,64	10.742.594,68
<u>ORDINÁRIO</u>		5.866,53	0,00	<u>ORDINÁRIO</u>		3.605.148,74	0,00
<u>TESOURO</u>		8.804.905,84	3.189,46	<u>TESOURO</u>		9.086.599,90	3.116.461,29
ORDINARIO		0,00	3.189,46	CESSÃO ONEROSA		0,00	31.443,48
AUXILIO FINANCEIRO		1.621.362,40	0,00	ORDINARIO		0,00	3.085.017,81
RECURSOS DE CONVENIOS		7.183.543,44	0,00	AUXILIO FINANCEIRO		1.238.544,45	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		0,00	354.995,94	RECURSOS DE CONVENIOS		7.848.055,45	0,00
SAÚDE		0,00	354.995,94	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		0,00	7.626.133,39
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		0,00	6.885.312,78	CESSÃO ONEROSA		0,00	102.904,10
SAÚDE		0,00	6.885.312,78	SAÚDE		0,00	7.523.229,29
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		3.943.011,87	3.148.589,53	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		187.800,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		3.943.011,87	3.148.589,53	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		187.800,00	0,00
REPASSO RECEBIDO		3.943.011,87	3.148.589,53	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.503.589,13	1.728.704,22	REPASSO CONCEDIDO		187.800,00	0,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		621.325,75	836.098,12	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.335.828,52	1.684.921,08
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		621.325,75	836.098,12	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		673.124,34	901.642,91
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		790.391,06	835.713,59	RP PROCESSADOS PAGOS		673.124,34	901.642,91
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		448.327,31	451.013,81	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		578.523,13	706.458,28
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		156.521,30	170.629,95	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		374.936,94	430.773,47
ISS		33.322,30	35.118,17	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		180,29	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		2.930,00	1.130,00	ISS		6,60	86.870,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.586,11	11.580,45	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		4.809,89	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		138.360,60	165.479,27	PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.586,11	11.984,44
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		343,44	761,94	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		187.659,86	176.039,78
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS</u>		91.872,32	56.892,51	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		343,44	790,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		58.623,83	30.739,90	CLASSES			
FAMÍLIA PAGO				<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTARIOS</u>		84.181,05	76.819,89
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		33.248,49	26.152,61	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		52.016,29	36.685,80
MATERNIDADE PAGO				FAMÍLIA PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		865.795,72	1.172.519,55	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		32.164,76	40.134,09
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		865.795,72	1.172.519,55	MATERNIDADE PAGO			
CAIXA		0,00	100.698,70	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		907.791,93	865.795,72
CONTA ÚNICA		865.795,72	1.071.820,85	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		907.791,93	865.795,72
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	CAIXA		0,00	0,00
TOTAL		15.123.169,09	13.293.311,48	CONTA ÚNICA		907.791,93	865.795,72
				<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
				TOTAL		15.123.169,09	13.293.311,48

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(31/12/2020)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2020



2 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesso em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7dd12713-bb60-4596-bfa6-585b0d029b47

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

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(31/12/2020)

Exercício de 2020



3

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: Juliana Helena Silva de Andrade

Período de gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 303 de 15 de novembro de 2019. 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 - 017.714-0

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7dd12713-bb60-4596-bfa6-585f00d029f47

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



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

E - mail: 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: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7dd12713-bb60-4596-bf8c-585f00d029047

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



5

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7dd12713-bb60-4596-bfa6-585b0d029b47

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



6

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		
	2019	AV	2020	AV	AH
INGRESSOS					
Receita Orçamentária	R\$ 7.243.498,18	54,49%	R\$ 8.810.772,37	58,26%	21,64%
Transferências Recebidas	R\$ 3.148.589,53	23,69%	R\$ 3.943.011,87	26,07%	25,23%
Receita Extraorçamentária	R\$ 1.728.704,22	13,00%	R\$ 1.503.589,13	9,94%	-13,02%
Saldo do Exercício Anterior	R\$ 1.172.519,55	8,82%	R\$ 865.795,72	5,72%	-26,16%
Total	R\$ 13.293.311,48	100,00%	R\$ 15.123.169,09	100,00%	13,77%
DISPÊNDIOS					
Despesa Orçamentária	R\$ 10.742.594,68	80,81%	R\$ 12.691.748,64	83,92%	18,14%
Transferências Concedidas	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 187.800,00	1,24%	100,00%
Despesa Extraorçamentária	R\$ 1.684.921,08	12,67%	R\$ 1.335.828,52	8,83%	-20,72%
Saldo p/ o Exercício Seguinte	R\$ 865.795,72	6,51%	R\$ 907.791,93	6,00%	4,85%
Total	R\$ 13.293.311,48	100,00%	R\$ 15.123.169,09	100,00%	13,77%

Houve inscrição de Restos a Pagar Processados para o exercício de 2020 no montante de R\$ 621.325,75 (seiscentos e vinte e um mil, trezentos e vinte e cinco reais e setenta e cinco centavos).

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
 PREFEITO
 493.739.514-91

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7dd12713-bb60-4596-bfa6-585f00d029047

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



NOTA EXPLICATIVA

Analisando-se os valores listados no balanço, os saldos finais no disponível são de R\$ 907.791,93 (novecentos e sete mil, setecentos e noventa e um reais e noventa e três centavos) de saldo para o exercício seguinte.

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	-92,41
	Varição do Saldo em Espécie	

Quociente Orçamentário do Resultado Financeiro é resultante da relação entre o Resultado Orçamentário (Receita Orçamentária – Despesa Orçamentária) e a Varição 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	1,05
	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 - 017.714-0

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7dd12713-bb60-4596-bf6c-585f0d029047

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020



8

NOTA EXPLICATIVA

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Assese em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7dd12713-bb60-4596-bfa6-585b0d029b47

MARIVALDO SILVA DE ANDRADE
PREFEITO
493.739.514-91

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