

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PARANATAMA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PARANATAMA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		7.183.814,58	8.244.025,32	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		14.840.989,15	12.782.904,59
<u>TESOURO</u>		<u>3.585,18</u>	<u>1.413.531,77</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>0,00</u>	<u>451.805,00</u>
RECURSOS PRÓPRIOS	1	3.585,18	1.413.531,77	ORDINÁRIO	5	0,00	451.805,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>280.928,42</u>	<u>0,00</u>	<u>TESOURO</u>		<u>10.135.702,06</u>	<u>0,00</u>
TRANSF. FUNDO A FUNDO SUS - ESTADO	1	280.928,42	0,00	RECURSOS PRÓPRIOS	5	10.135.702,06	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>6.899.300,98</u>	<u>6.830.493,55</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>4.705.287,09</u>	<u>12.331.099,53</u>
DEMAIS TRANSF. FEDERAIS (COVID 19)	1	149.088,00	0,00	TRANSF. FUNDO A FUNDO SUS - CUSTEIO	5	4.705.287,09	12.331.099,53
TRANSF. FUNDO A FUNDO SUS - CUSTEIO	1	6.750.212,98	6.830.493,55	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	42.600,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		6.163.109,54	4.888.929,84	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>6.163.109,54</u>	<u>4.888.929,84</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO	2	6.163.109,54	4.888.929,84	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	2	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	6	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	6	0,00	42.600,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	2	0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		802.889,36	557.392,12
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.010.303,78	1.125.212,79	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>376.567,63</u>	<u>190.219,81</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.161.698,43</u>	<u>406.131,56</u>	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	52.758,73	0,00
INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	3	0,00	67.597,52	RP PROCESSADOS PAGOS	7	323.808,90	190.219,81
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	7	<u>416.409,01</u>	<u>367.172,31</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	1.161.698,43	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	8.251,78	96.659,78
RP PROCESSADOS - INSCRITOS	3	0,00	338.534,04	OUTROS DEPÓSITOS	7	0,00	14.885,43
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	3	<u>838.692,63</u>	<u>719.081,23</u>	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	244,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	255.391,17	453.886,82	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	241.373,16	255.627,10
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	135.499,73	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	166.540,07	0,00
ISS	3	42.548,87	0,00	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>9.912,72</u>	<u>0,00</u>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	0,00	670,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	9.912,72	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	2.838,00	1.711,44	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.054.857,47	1.341.508,08
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	671,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.054.857,47</u>	<u>1.341.508,08</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	217.917,97	262.812,97	CAIXA	8	0,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	183.825,89	0,00	CONTA ÚNICA	8	1.054.857,47	1.341.508,08
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>9.912,72</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	8	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	9.912,72	0,00	TOTAL		16.698.735,98	14.724.404,79
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.341.508,08	466.236,84				
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.341.508,08</u>	<u>466.236,84</u>				
CONTA ÚNICA	4	1.341.508,08	466.236,84				

VALDI PIMENTEL DE GOIS:78679753491
 Assinado de forma digital por VALDI PIMENTEL DE GOIS:78679753491
 Dados: 2023.03.14 08:16:00 -03'00'

VALDI PIMENTEL DE GOIS
 SEC. DE SAÚDE
 786.797.534-91

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO:049070674
 Assinado de forma digital por KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO:049070674
 Dados: 2023.03.13 20:44:17 -03'00'

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
 CONTADORA
 CRC-PE 029272/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ PAULO DELIMA CAVALCANTE; JOSE VALMIR PIMENTEL DE GOIS
 Assessem: https://epec.pe.gov.br/epm/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=02927258534cfcb38e18835a34ce0

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PARANATAMA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PARANATAMA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00				
TOTAL		16.698.735,98	14.724.404,79				

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ PAULO DELIMA CAVALCANTE; JOSE VALMIR PIMENTEL DE GOIS
Assessembrado em: https://etce.icepe.gov.br/epp/validaDoc;seam Código do documento: 0213d702-5853-4cfd-b38e-b843e5a3dce0

VALDI PIMENTEL DE
GOIS:78679753491
Assinado de forma digital por
VALDI PIMENTEL DE
GOIS:78679753491
Dados: 2023.03.14 08:16:18
-03'00'

VALDI PIMENTEL DE GOIS
SEC. DE SAÚDE
786.797.534-91

KARLA THAISA PEIXOTO
AGOSTINHO:04907067461
Assinado de forma digital
por KARLA THAISA PEIXOTO
AGOSTINHO:04907067461
Dados: 2023.03.13 20:44:42
-03'00'

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
CONTADORA
CRC-PE 029272/O-9

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PARANATAMA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

INSERIR TEXTO

Documento Assinado Digitalmente por: LUIZ PAULO DELIMA CAVALCANTE, JOSE VALMIR PIMENTEL DE GOIS
Asses em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0213d702-5853-4cfd-b38e-b843e5a3dcd0

VALDI PIMENTEL
DE
GOIS:78679753491

Assinado de forma digital
por VALDI PIMENTEL DE
GOIS:78679753491
Dados: 2023.03.14 08:16:34
-03'00'

VALDI PIMENTEL DE GOIS

SEC. DE SAÚDE

786.797.534-91

KARLA THAISA
PEIXOTO
AGOSTINHO:0490706
7461

Assinado de forma digital
por KARLA THAISA PEIXOTO
AGOSTINHO:04907067461
Dados: 2023.03.13 20:45:00
-03'00'

KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO

CONTADORA

CRC-PE 029272/O-9



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2022
Município: Paratama

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Paratama

CNPJ:

11.642.133/0001-88

Endereço da entidade:

Rua Roldão Guimarães, nº 90, bairro Centro, CEP: 55.355-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Paratama é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Saúde possui como atividade principal a “Administração Pública em Geral”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 243, de 17 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:

Valdi Pimentel de Góis, cargo: Secretário de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2024.

Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2022
Município: Paranatama

Karla Thaisa Peixoto Agostinho, CRC nº 029272/O-9, e-mail: karla@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.

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;



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2022
Município: Paranatama**

- 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:

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:



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2022
Município: Paranatama

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 7.183.814,58, já consideradas as deduções para o FUNDEB (R\$ 0,00), detalhadas logo mais nesta Nota Explicativa.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 6.163.109,54, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

-R\$ 6.163.109,54 da Prefeitura de Paranatama

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 1.161.698,43), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 838.692,63) e de Outros Recebimentos Extraorçamentários (R\$ 9.912,72), o que totaliza R\$ 2.010.303,78.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 1.341.508,08.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 14.840.989,15.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 0,00, sendo esse montante transferido às seguintes entidades:

-R\$ 0,00 à Prefeitura de Paranatama

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Houve pagamentos de Restos a Pagar (R\$ 376.567,63), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 416.409,01) e Outros Pagamentos Extraorçamentários (R\$ 9.912,72), totalizando R\$ 802.889,36.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2023 totalizou R\$ 1.054.857,47.



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2022
Município: Paratama

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2021 (R\$ 1.341.508,08) com o valor disponível em 31/12/2022 (R\$ 1.054.857,47), houve uma variação negativa de R\$ 286.650,61.

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 Nº 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.

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



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2022
Município: Paratama

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.

VALDI PIMENTEL DE
GOIS:78679753491
1

Assinado de forma digital por VALDI PIMENTEL DE GOIS:78679753491
Dados: 2023.03.14 08:16:54 -03'00'

Valdi Pimentel de Góis
Gestor

KARLA THAISA PEIXOTO
AGOSTINHO:04907067461
461

Assinado de forma digital por KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO:04907067461
Dados: 2023.03.13 20:45:23 -03'00'

Karla Thaisa Peixoto Agostinho
Contadora
CRC-PE nº 029272/O-9

Paratama, 13/03/2023