



ESTADO DO PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TACARATU
Balanco Financeiro



Exercício: 2021

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2021	2020	Especificação	2021	2020
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	10.346.925,60	7.806.639,81	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	19.327.981,68	19.837.069,80
- Ordinária	1.996,54	7.806.604,34	- Ordinária	11.806.849,15	6.999.629,20
211 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE	1.996,54	7.806.604,34	211 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE	11.806.849,15	6.999.629,20
- Vinculada	10.344.929,06	35,47	- Vinculada	7.521.132,53	12.837.440,60
213 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	80.300,85	0,00	213 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	52.311,60	0,00
2140000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	6.325.945,58	35,47	2140000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	7.017.689,37	12.837.440,60
2142100 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19	1.423,63	0,00	2142100 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19	151.055,52	0,00
215 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	263.394,00	0,00	215 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	300.076,04	0,00
290 - OUTROS RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE	3.673.865,00	0,00			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	11.392.404,55	11.279.296,97	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	17.775,86	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	2.361.150,64	3.592.084,62	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	2.107.022,54	3.162.299,91
- INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	707.956,72	1.924.242,48	- PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	998.570,64	1.827.799,99
Restos a Pagar Processados	707.956,72	1.924.242,48	Restos a Pagar Processados	998.570,64	1.827.799,99
- VALORES RESTITUÍVEIS	1.569.430,15	1.575.960,26	- VALORES RESTITUÍVEIS	1.021.169,30	1.246.625,04
- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	83.763,77	91.881,88	- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	87.282,60	91.881,88
- OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00	- OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00
SALDO ANTERIOR (IV)	489.739,72	811.042,03	SALDO ATUAL (X)	3.137.440,43	489.739,72
Total Geral dos Ingressos (V) = (I+II+III+IV)	24.590.220,51	23.489.063,43	Total Geral dos Dispêndios (X) = (VI+VII+VIII+IX)	24.590.220,51	23.489.063,43

Documento assinado digitalmente por WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO em 14/10/2021 às 16:07:44. Código do documento: 44102106707442897135e51569610



ESTADO DO PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE TACARATU
Balço Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº



Exercício: 2021

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2021	2020	Especificação	2021	2020

RAQUEL MEDEIROS NASCIMENTO HENRIQUE
SECRETÁRIA DE SAÚDE Mat.2002047

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

Documento Assinado Digitalmente por: WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d54fc44b-107c-4428-9713-5ee515685610

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2021
Município: Tacaratu



a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

09.188.937/0001-07

Endereço da entidade:

Rua Pedro Toscano, nº 359, Bairro Centro, CEP: 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

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

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Tacaratu-PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de apoio a gestão de saúde”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.395, de 29 de dezembro de 2020 (LOA 2021). 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 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 estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª 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 e NBC TSP 13 – Apresentação de Informação Orçamentária nas Demonstrações Contábeis. 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(a) Gestor(a):

Raquel Medeiros Nascimento Henrique- cargo: Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2021
Município: Tacaratu



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

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, p. 157, 8ª 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, 8ª edição.

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, 8ª 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;

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2021
Município: Tacaratu**



- 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:

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.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2021
Município: Tacaratu**



Documento Assinado Digitalmente por: WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d54fc44b-107e-4428-9713-5ee515685610

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Em 2021, o município obteve uma receita orçamentária de R\$ 10.346.925,60, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 11.392.404,55, sendo de repasses da Prefeitura.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2021, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 707.956,72), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 1.569.430,15) e de Outros Valores Restituíveis R\$ 83.763,77 e de Outros Recebimentos Extraorçamentários (R\$ 0,00), o que totaliza R\$ 2.361.150,64.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 489.739,72

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2021, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 19.327.981,68

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 17.775,86, sendo esse montante concedido à seguinte entidade Fundo Municipal de Assistência Social

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2021, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 998.570,64), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 1.021.169,30) e Outros Valores Restituíveis R\$ 87.282,60, e Outros Pagamentos Extraorçamentários (R\$ 0,00), totalizando R\$ 2.107.022,54.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2022 totalizou R\$ 3.137.440,43

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2020 (R\$ 811.042,03) com o valor disponível em 31/12/2021 (R\$ 3.137.440,43), houve uma variação negativa de R\$ 2.326.398,40.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2021
Município: Tacaratu



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° 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021:

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:

DESCRIÇÃO	VALOR (em R\$)
FPM (1)	0,00
ITR (2)	0,00
ICMS Desoneração (3)	0,00
ICMS (4)	0,00
IPI (5)	0,00
IPVA (6)	0,00
TOTAL (1+2+3+4+5+6):	0,00

A fonte dos recursos foi o Tesouro (Recursos Próprios) e a destinação dos mesmos foi o Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB).

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2021
Município: Tacaratu



Documento Assinado Digitalmente por: WASHINGTON ANGELO DE ARAUJO, KARLA THAISA PEIXOTO AGOSTINHO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d54fc44b-107c-4428-9713-5ee515685610

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

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

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

Saldo em 31/12/2020:	Saldo em 31/12/2021:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. 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.

Raquel Medeiros Nascimento Henrique
Gestor(a)

Karla Thaisa Peixoto Agostinho
Contador
CRC-PE nº 029272/O-2

Tacaratu, 31/12/2021