



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE TACARATU
Balanco Financeiro



Exercício: 2022

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2022	2021	Especificação	2022	2021
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	7.563.748,79	10.346.925,60	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	24.699.042,96	19.321.990,68
- Ordinária	217.013,19	1.996,54	- Ordinária	14.415.110,02	11.809.840,15
5000000 - RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS	217.013,19	0,00	5001002 - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	14.415.110,02	11.809.840,15
5001002 - IDENTIFICAÇÃO DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	0,00	1.996,54	- Vinculada	10.283.932,94	7.521.149,53
- Vinculada	7.346.735,60	10.344.929,06	600 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	9.762.557,26	7.017.660,37
600 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	6.331.563,50	6.325.945,58	601 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	32.586,12	0,00
601 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO NA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	0,00	0,00	602 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21C0.	0,00	15.000,52
602 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - RECURSOS DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO DA COVID-19 NO BOJO DA AÇÃO 21C0.	209.088,00	1.423,63	621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	89.863,23	59.331,60
621 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	573.864,10	80.300,85	631 - TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	142.015,33	300.000,04
631 - TRANSFERÊNCIAS DO GOVERNO FEDERAL REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	32.220,00	263.394,00	6590000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	0,00
632 - TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES VINCULADOS À SAÚDE	200.000,00	0,00	7003110 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA UNIÃO - RECURSOS DE EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	256.911,00	0,00
6590000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	0,00	3.673.865,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	0,00	19.771,86
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	15.273.232,09	11.392.404,55	351120200 - REPASSE CONCEDIDO	0,00	19.771,86
451120200 - REPASSE RECEBIDO	15.273.232,09	11.392.404,55	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	3.080.775,73	2.107.021,54
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	2.638.118,81	2.361.150,64	- PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	599.992,92	998.570,64
- INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	791.593,02	707.956,72	Restos a Pagar Processados	599.992,92	998.570,64
Restos a Pagar Processados	791.593,02	707.956,72	- VALORES RESTITUÍVEIS	2.369.698,86	1.021.169,30
- VALORES RESTITUÍVEIS	1.739.727,40	1.569.430,15	21881010201 - Inss	610.886,16	583.477,90
21881010201 - Inss	612.565,53	573.919,47	21881010202 - Inss Prestador de Serviço	31.015,44	20.065,58



ESTADO DE PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE TACARATU
Balanco Financeiro

Anexo 13 - Art. 103 da Lei Federal nº 13.005/2016



Exercício: 2022

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	2022	2021	Especificação	2022	2021
21881010202 - Inss Prestador de Serviço	33.541,92	21.502,22	21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	870.513,26	667.225,25
21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf	304.798,29	504.137,42	21881010402 - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	53.525,07	44.930,93
21881010402 - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	46.227,36	9.028,24	21881010801 - Iss	324.394,10	79.440,44
21881010502 - Ação Trabalhista	310,00	200,65	21881011001 - Pensao Alimenticia	6.060,00	0,00
21881010801 - Iss	262.949,47	52.689,45	21881011102 - ALFA SAÚDE	1.225,00	33,00
21881011001 - Pensao Alimenticia	6.060,00	0,00	21881011303 - Descontos Sindra	16.800,60	11.000,00
21881011102 - ALFA SAÚDE	1.195,00	1.140,00	21881011305 - SINDCONAM-PE	780,12	88,04
21881011303 - Descontos Sindra	16.800,60	12.183,00	21881011502 - Empréstimo Consignado - Caixa	2.082,58	0,00
21881011305 - SINDCONAM-PE	780,12	851,04	21881011503 - EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	451.657,53	390.116,16
21881011502 - Empréstimo Consignado - Caixa	2.082,58	0,00	218810139 - ALFA SAÚDE	0,00	30,00
21881011503 - EMPRESTIMO CONSIGNADO BANCO DO BRASIL	451.657,53	393.358,66	21881019905 - Desconto de TED	759,00	0,00
218810139 - ALFA SAÚDE	0,00	420,00	- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	111.083,95	81.266,60
21881019905 - Desconto de TED	759,00	0,00	113810800 - CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	59.781,00	69.800,60
- OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	106.798,39	83.763,77	113810900 - CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	51.302,95	24.400,00
113810800 - CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	57.275,16	62.158,05	- OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00
113810900 - CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	49.523,23	21.605,72	SALDO ATUAL (X)	832.721,43	3.137.440,43
- OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00	11111190002 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - FMS	832.721,43	3.137.440,43
SALDO ANTERIOR (IV)	3.137.440,43	489.739,72			
11111190002 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - FMS	3.137.440,43	489.739,72			
Total Geral dos Ingressos (V) = (I+II+III+IV)	28.612.540,12	24.590.220,51	Total Geral dos Dispêndios (X) = (VI+VII+VIII+IX)	28.612.540,12	24.590.220,51

Documento assinado digitalmente por CARLA MARIA PEIXOTO APOSTINHO
 em 11/05/2022 às 10:53:9723-dadbf-9c5f1e
 Acesse em https://e-cide.ce.p.go.br/epv/validarDoc.seam?docId=509964488e41053-9723-dadbf-9c5f1e



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

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

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Tacaratu

CNPJ:

09.188.974/0001-15

Endereço da entidade:

Rua Pedro Toscano, nº 349, Bairro Centro, Tacaratu CEP: 56.480-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social 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 FMAS de Tacaratu-PE possui como atividade principal a “assistência social”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1413, de 09 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 da Gestora:

Raquel Medeiros Nascimento Henrique- cargo: Secretária de Saúde. Período de Gestão: 01/01/2021 a 01/10/2022.
Bruna Melo Lopes - cargo: Secretária de Saúde. Período de Gestão: 02/10/2021 a 31/12/2022.



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

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

Nome, CRC e e-mail da contadora 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, 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:



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

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

- 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:

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 de Tacaratu - Exercício: 2022
Município: Tacaratu**

Nota 1 – Receita Orçamentária:

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 7.563.748,79, detalhada logo mais nesta Nota Explicativa.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 15.273.232,09, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

-R\$ 15.273.232,09 da Prefeitura

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 791.593,02), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 1.739.727,40) e de Outros Valores Restituíveis (R\$ 106.798,39), o que totaliza R\$ 2.638.118,81

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 3.137.440,43.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 24.699.042,96.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

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

-R\$ 0,00 à Prefeitura

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Houve pagamentos de Restos a Pagar (R\$ 599.992,92), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 2.369.698,86) e Outros Valores Restituíveis (R\$ 111.083,95) totalizando R\$ 3.080.775,73.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2023 totalizou R\$ 3.137.440,43.



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

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

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2021 (R\$ 489.739,72) com o valor disponível em 31/12/2022 (R\$ 3.137.440,43.), houve uma variação positiva de R\$ 2.647.700,71.

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

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



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO**

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

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.

Bruna Melo Lopes
Gestora

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

Tacaratu, 28/03/2023