

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>29.880.233,84</b>	<b>24.545.624,29</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>54.356.593,47</b>	<b>45.433.863,82</b>
ORDINÁRIO	1	46.673,52	2.207,42	ORDINÁRIO	5	21.905.178,59	15.415.016,19
VINCULADO		29.833.560,32	24.543.416,87	VINCULADO		32.451.414,88	30.018.847,63
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	29.833.560,32	24.543.416,87	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5	32.451.414,88	30.018.847,63
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>22.674.206,89</b>	<b>16.809.110,76</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		22.674.206,89	16.809.110,76	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO	2	22.674.206,89	16.809.110,76	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>7.023.244,19</b>	<b>8.157.781,43</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>7.497.890,76</b>	<b>7.723.387,78</b>	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		2.096.879,57	3.348.982,96
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.745.857,02	3.523.613,84	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	0,00	1.500,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	1.745.857,02	3.523.613,84	RP PROCESSADOS PAGOS	7	2.096.879,57	3.347.482,96
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	3	5.682.731,16	4.064.780,49	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	7	4.857.062,04	4.673.805,02
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	1.370.055,44	935.430,18	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	1.176.085,21	1.027.095,26
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	2.056.154,09	1.389.883,63	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	7	0,00	0,89
ISS	3	74.391,39	76.809,24	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	1.727.592,61	1.689.246,88
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	2.511,02	86,00	ISS	7	38.238,05	94.553,67
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	18.194,16	24.108,80	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	7	0,00	10,75
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	54.418,55	49.531,66	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	18.194,16	24.108,80
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	930.392,02	750.048,55	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	50.220,73	58.907,07
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	66.966,30	48.355,54	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	856.777,28	809.160,49
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	1.109.648,19	790.526,89	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	60.458,30	52.280,54
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		69.302,58	134.993,45	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	929.495,70	918.440,70
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	32.438,57	32.196,42	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		69.302,58	134.993,45
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	36.864,01	102.797,03	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	32.438,57	32.196,42
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>3.832.881,45</b>	<b>8.346.403,87</b>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	36.864,01	102.797,03
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		3.832.881,45	8.346.403,87	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>2.505.375,28</b>	<b>3.832.881,45</b>
CONTA ÚNICA	4	3.832.881,45	8.346.403,87	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.505.375,28	3.832.881,45
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CONTA ÚNICA	8	2.505.375,28	3.832.881,45
<b>TOTAL</b>		<b>63.885.212,94</b>	<b>57.424.526,70</b>	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>63.885.212,94</b>	<b>57.424.526,70</b>

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
 GESTOR  
 146.842.844-68

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
 CONTADORA  
 CRC Nº 016692/O-6

Documento Assinado Digitalmente por: VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO, JOSELITO GOMES DA SILVA

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2 of 2

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ**

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

---

JOSÉ EDSON DE SOUSA  
GESTOR  
146.842.844-68

---

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO  
CONTADORA  
CRC Nº 016692/O-6

Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOSELITO GOMES DA SILVA  
Acesso em: https://efec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 7d638c70-12a9-495b-b0bd-8b8f5e5c921c

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3

### NOTA EXPLICATIVA

#### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde

**CNPJ:**

10.710.822/0001-10

**Endereço da entidade:**

Rua Izaltino Poggi, nº 33, bairro Centro, CEP: 55642-160

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 113-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

Este Fundo Municipal de Saúde possui como atividade principal a “regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº. 3.832, de 08 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) do Fundo:**

JOSÉ EDSON DE SOUSA

GESTOR

146.842.844-68

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA

CRC Nº 016692/O-6

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

José Edson de Sousa, cargo: secretário. Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

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

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/o-6, e-mail: valeria@naap.com.br

#### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

##### Bases 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:

JOSÉ EDSON DE SOUSA

GESTOR

146.842.844-68

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA

CRC Nº 016692/O-6

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



5

### NOTA EXPLICATIVA

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;
- 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.

JOSÉ EDSON DE SOUSA

GESTOR

146.842.844-68

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA

CRC Nº 016692/O-6

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



6

### NOTA EXPLICATIVA

#### 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:

Em 2021, esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 29.880.233,84, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

##### Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 22.674.206,89, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

-R\$ 22.674.206,89 da Prefeitura

##### Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2021, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 1.745.857,02), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 5.682.731,16) e de Outros Recebimentos Extraorçamentários (R\$ 69.302,58), o que totaliza R\$ 7.497.890,76.

##### Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 3.832.881,45.

##### Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2021, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 54.356.593,47.

##### Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não houve registros.

##### Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2021, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar (R\$ 2.096.879,57), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 4.857.062,04) e Outros Pagamentos Extraorçamentários (R\$ 69.302,58), totalizando R\$ 7.023.244,19.

JOSÉ EDSON DE SOUSA

GESTOR

146.842.844-68

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA

CRC Nº 016692/O-6

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

#### Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2022 totalizou R\$ 2.505.375,28.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2020 (R\$ 3.832.881,45) com o valor disponível em 31/12/2021 (R\$ 2.505.375,28), houve uma variação negativa de R\$ 1.327.506,17.

#### 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 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:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

JOSÉ EDSON DE SOUSA

GESTOR

146.842.844-68

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA

CRC N° 016692/O-6

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



### NOTA EXPLICATIVA

#### 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.

GRAVATÁ, 25/03/2022

JOSÉ EDSON DE SOUSA

GESTOR

146.842.844-68

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO

CONTADORA

CRC Nº 016692/O-6