

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		32.747.638,86	29.880.233,84	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		69.871.242,35	54.356.593,47
ORDINÁRIO	1	49.863,10	46.673,52	ORDINÁRIO	5	35.649.357,47	21.905.178,59
VINCULADO		32.697.775,76	29.833.560,32	VINCULADO		34.221.884,88	32.451.414,88
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	32.697.775,76	29.833.560,32	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5	34.221.884,88	32.451.414,88
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		35.768.102,77	22.674.206,89	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		35.768.102,77	22.674.206,89	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
REPASSE RECÉBIDO	2	35.768.102,77	22.674.206,89	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2	0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	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 RGPS	2	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		8.441.772,89	7.497.890,76	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		7.133.469,15	7.023.244,19
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.696.471,59	1.745.857,02	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.734.308,28	2.096.879,57
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	2.696.471,59	1.745.857,02	RP PROCESSADO PAGO	7	0,00	2.096.879,57
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3	5.638.428,63	5.682.731,16	RP PROCESSADOS PAGOS	7	1.734.308,28	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	889.174,37	1.370.055,44	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	7	5.292.288,20	4.857.062,04
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	1.002.230,97	2.056.154,09	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	815.464,75	1.176.085,21
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3	148.807,68	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	724.071,20	1.727.592,61
ISS	3	969.936,57	74.391,39	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	7	148.807,68	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	3	0,00	2.511,02	ISS	7	951.659,99	38.238,05
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	28.784,75	18.194,16	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	24.375,31	18.194,16
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	3	81.274,25	54.418,55	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	7	78.154,78	50.220,73
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	1.004.480,86	930.392,02	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	993.005,02	856.777,28
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	125.636,19	66.966,30	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	116.777,77	60.458,30
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	3	1.388.102,99	1.109.648,19	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	7	1.439.971,70	929.495,70
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		106.872,67	69.302,58	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		106.872,67	69.302,58
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	33.893,85	32.438,57	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	33.893,85	32.438,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	72.978,82	36.864,01	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	72.978,82	36.864,01
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.505.375,28	3.832.881,45	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.458.178,30	2.505.375,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.505.375,28	3.832.881,45	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.458.178,30	2.505.375,28
CONTA ÚNICA	4	2.505.375,28	3.832.881,45	CAIXA	8	0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	CONTA ÚNICA	8	2.458.178,30	2.505.375,28
				DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00
TOTAL		79.462.889,80	63.885.212,94	TOTAL		79.462.889,80	63.885.212,94

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA
 SECRETARIO DE SAÚDE
 124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
 CONTADORA
 CRC Nº 021186/O-2



Documento Assinado Digitalmente por: VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES, JOSELLITO GOMES DA SILVA
 Acesso em: https://etec.tee.pe.gov.br/eppl/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=5f8b3a83-1d75-4049-b533-7d224097ce3e

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

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

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA
SECRETARIO DE SAÚDE
124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES, JOSELITO GOMES DA SILVA
Assessoria: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5f8b3a83-1d75-4049-b533-7d224937ce3e

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Gravatá

CNPJ:

10.710.822/0001-10

Endereço da entidade:

Rua Izaltino Poggi, nº 33, bairro Centro, CEP: 55.642-160

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Gravatá é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

Este Fundo Municipal de Saúde de Gravatá possui como atividade principal a “administração pública em geral”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.847, de 22 de dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e repasses da União e Estado.

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:

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA

SECRETARIO DE SAÚDE

124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

NOTA EXPLICATIVA

José Edson de Sousa, cargo: secretário, período de gestão: 01/01/2022 a 30/09/2022
Laércio Roberto Lemos de Souza, cargo: prefeito, período de Gestão: 01/10/2022 a 31/12/2022.

Nome e CRC do(a) contador(a) responsável:

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: vanessa@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:

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA
SECRETARIO DE SAÚDE
124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

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, 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;
- § 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:

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA
SECRETARIO DE SAÚDE
124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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:

Esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 32.747.638,86.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Essas transferências totalizaram R\$ 35.768.102,77, sendo esse montante recebido das seguintes entidades:

-R\$ 35.768.102,77 da Prefeitura

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar (R\$ 2.696.471,59), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 5.638.428,63) e de Outros Recebimentos Extraorçamentários (R\$ 106.872,67), o que totaliza R\$ 8.441.772,89.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 2.505.375,28.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

A despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 69.871.242,35.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não houve registros.

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA

SECRETARIO DE SAÚDE

124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC Nº 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

NOTA EXPLICATIVA

Houve pagamentos de Restos a Pagar (R\$ 1.734.308,28), Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (R\$ 5.292.288,20) e Outros Pagamentos Extraorçamentários (R\$ 106.872,67), totalizando R\$ 7.133.469,15.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2023 totalizou R\$ 2.458.178,30.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2021 (R\$ 2.505.375,28) com o valor disponível em 31/12/2022 (R\$ 2.458.178,30), houve uma variação negativa de R\$ 47.196,98.

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° 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.

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA

SECRETARIO DE SAÚDE

124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES

CONTADORA

CRC N° 021186/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág

NOTA EXPLICATIVA

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:

Saldo em 31/12/2021:	Saldo em 31/12/2022:
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, 26/03/2023

LAÉRCIO ROBERTO LEMOS DE SOUZA
SECRETARIO DE SAÚDE
124.085.224-04

VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES
CONTADORA
CRC Nº 021186/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: VANESSA MICHELLE DE CARVALHO FERNANDES, JOSELITO GOMES DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5f8b3a83-1d75-4049-b533-7d224937ce3e