

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 of 8

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		7.976.805,93	12.282.760,22	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		16.978.652,16	18.338.626,73
ORDINÁRIO	1	5.191,68	87,65	ORDINÁRIO	5	5.496.924,14	4.697.102,25
VINCULADO		7.971.614,25	12.282.672,57	VINCULADO		11.481.728,02	13.641.524,48
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	1	7.971.614,25	12.282.672,57	RECURSOS VINCULADOS À OUTRAS DESTINAÇÕES	5	0,00	288.840,34
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		6.535.838,44	5.584.186,47	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	5	11.481.728,02	13.352.684,14
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		6.535.838,44	5.584.186,47	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	4.485,98
REPASSE RECEBIDO	2	6.535.838,44	5.584.186,47	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO	2	0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS	6	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	6	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		3.870.014,45	3.623.724,84	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	4.485,98
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.346.637,73	2.220.544,54	REPASSE CONCEDIDO	6	0,00	4.485,98
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	0,00	132.014,36	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.906.387,10	2.866.985,36
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	3	2.346.637,73	2.088.530,18	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		998.423,74	602.251,41
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3	1.517.204,43	1.399.610,79	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	7	132.014,36	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	3	642.703,60	605.261,53	RP PROCESSADOS PAGOS	7	866.409,38	602.251,41
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3	424.775,13	365.058,01	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	7	849.482,21	2.213.623,17
ISS	3	3.284,85	12.680,80	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7	278.452,80	402.026,53
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	3	4.980,00	100,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7	89.782,57	1.365.269,28
PENSÃO ALIMENTÍCIA	3	18.393,56	19.898,40	ISS	7	43.647,22	20.688,77
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3	396.334,09	373.462,79	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	7	4.980,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3	26.733,20	23.149,26	PENSÃO ALIMENTÍCIA	7	16.709,44	19.898,40
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		6.172,29	3.569,51	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	389.387,12	386.446,19
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3	6.153,32	3.026,58	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	7	26.523,06	19.293,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3	18,97	542,93	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		58.481,15	51.110,78
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		997.475,20	716.901,74	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7	39.615,48	24.868,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		997.475,20	716.901,74	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	7	18.865,67	26.242,53
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	234.549,16	28.723,24	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		495.094,76	997.475,20
CONTA ÚNICA	4	762.926,04	688.178,50	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		495.094,76	997.475,20
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	4	0,00	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	8	0,00	234.549,16
TOTAL		19.380.134,02	22.207.573,27	CAIXA	8	0,00	0,00
				CONTA ÚNICA	8	495.094,76	762.926,04
				DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	8	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Assesores: https://etce.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.shtm Código do documento: 439fcb4-30f6-4888-97b7-b4531e-1f59f

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



2 of 8

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
			TOTAL				19.380.134,02	22.207.573,27

Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA, FABIO JOSE DA SILVA
 Acesso em: https://etceitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: c439fcb4-30f6-4888-97b7-b4531e1159fc

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

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:

11.464.118/0001-97

Endereço da entidade:

Rua 21 de Abril, nº 01, Bairro Centro, CEP: 55.840-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde é concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” / 120-1 “Fundo Público”.

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 745, de 18 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 evidência 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.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



4

NOTA EXPLICATIVA

Nome da Gestora do Fundo:

Flavia Janaina Marinho Spinelli cargo: Secretária, Período de Gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O-4, e-mail: fabio@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.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



5

NOTA EXPLICATIVA

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;
- § 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.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



6

NOTA EXPLICATIVA

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:

Em 2021, esta entidade obteve uma receita orçamentária de R\$ 7.976.805,93, detalhada no Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.

Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:

Em 2021, essas transferências totalizaram R\$ 6.535.838,44, sendo esse montante recebido da Prefeitura Municipal.

Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:

Em 2021, houve ingressos extraorçamentários provenientes de Inscrição de Restos a Pagar R\$ 2.346.637,73, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 1.517.204,43 e de Outros Recebimentos Extraorçamentários R\$ 6.172,29, o que totaliza R\$ 3.870.014,45.

Nota 4 – Saldos do Exercício Anterior:

O valor disponível em banco foi R\$ 997.475,20.

Nota 5 – Despesa Orçamentária:

Em 2021, a despesa orçamentária empenhada totalizou R\$ 16.978.652,16.

Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



7

NOTA EXPLICATIVA

Nota 7 – Pagamentos Extraorçamentários:

Até 31/12/2021, houve dispêndios orçamentários com pagamento de Restos a Pagar R\$ 998.423,74, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados R\$ 849.482,21 e Outros Pagamentos Extraorçamentários R\$ 58.481,15, totalizando R\$ 1.906.387,10.

Nota 8 – Saldo para o Exercício Seguinte:

O saldo para 2022 totalizou R\$ 495.094,76.

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2020 R\$ 997.475,20 com o valor disponível em 31/12/2021 R\$ 495.094,76, houve uma variação negativa de R\$ 502.380,44.

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.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO ITAENGA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



8

NOTA EXPLICATIVA

f) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XXI DA RESOLUÇÃO TC Nº 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.

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

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.

Flavia Janaina Marinho Spinelli
Gestora

Fabio José da Silva
Contador
RC-PE nº 027956/O-4

Lagoa do Itaenga, 28 de março 2022