



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		32.870.333,84	30.479.758,14	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		48.076.744,35	41.769.982,33
TESOURO		401.499,54	578.934,12	TESOURO		13.362.235,89	13.686.626,71
EDUCAÇÃO		7.409,94	0,00	SAÚDE		3.784.381,02	0,00
SAÚDE		276.281,04	0,00	SAÚDE-GERAL		9.389.869,11	13.658.126,71
SAÚDE-GERAL		117.808,56	578.934,12	SAÚDE-OUTROS		187.985,76	28.500,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		2.659.548,64	1.905.174,58	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		142.440,30	224.881,59
ORDINARIO		10.720,24	432.420,00	SAÚDE		142.440,30	224.881,59
SAÚDE		2.648.828,40	1.472.754,58	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		34.572.068,16	27.858.474,03
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		29.809.285,66	27.995.649,44	GERAL		28.225,44	0,00
GERAL		397.056,55	0,00	SAÚDE		34.183.771,98	27.263.308,45
ORDINARIO		3.059.131,51	154.680,18	SAÚDE-GERAL		94.715,92	0,00
SAÚDE		26.353.097,60	27.840.969,26	SAÚDE-OUTROS		265.354,82	595.165,58
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		9.061.028,75	8.885.986,04	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		359.483,75	74.901,55
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		9.061.028,75	8.885.986,04	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		9.061.028,75	8.885.986,04	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		359.483,75	74.901,55
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO		359.483,75	74.901,55
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		6.527.832,95	3.187.880,25	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		3.951.544,90	2.748.915,23
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		2.329.512,49	220.887,56	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		455.549,47	74.806,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		408,18	26,79	RP PROCESSADOS PAGOS		455.549,47	74.806,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.329.104,31	220.860,77	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		3.159.290,24	2.544.587,27
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		3.968.402,39	2.843.293,52	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.491.230,17	1.422.113,70
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		2.059.939,87	1.485.719,39	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		580.111,85	305.898,50
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		690.056,50	372.877,15	ISS		29.923,92	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	46.896,27	PENSÃO ALIMENTÍCIA		41.094,25	32.190,08
ISS		55.567,48	78.683,04	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.029,00	651,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		40.673,66	30.457,81	RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO		58.910,22	0,00
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.113,00	714,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		885.393,19	742.734,71
RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO		67.461,37	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		71.597,64	40.999,28
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		966.540,09	741.250,36	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		336.705,19	129.521,96
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		87.050,42	86.695,50	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		102.471,83	73.087,37
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		229.918,07	123.699,17	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		234.232,95	56.354,59
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		80.807,40	82.483,35				

MARIA LUCIA MATIAS FERREIRA

SECRETÁRIA

226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

CRC: 017.226/O-3

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



Exercício de 2022

Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		149.110,37	41.215,82	MATERNIDADE PAGO			
MATERNIDADE PAGO				VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,41	80,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,30	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		3.074.214,76	7.002.792,22
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		7.002.792,22	9.042.966,90	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>3.074.214,76</u>	<u>7.002.792,22</u>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>7.002.792,22</u>	<u>9.042.966,90</u>	CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		7.002.792,22	9.042.966,90	CONTA ÚNICA		3.074.214,76	7.002.792,22
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		55.461.987,76	51.596.591,33	TOTAL		55.461.987,76	51.596.591,33

MARIA LUCIA MATIAS FERREIRA
 SECRETÁRIA
 226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
 CONTADOR
 CRC: 017.226/O-3

Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
 Assessoria: https://etec.ice.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam Código do documento: 55aa711e-279a-4523-92da-0b707095a025

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2022

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 55aa711e-279a-4523-92da-0b707095a025

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	401.499,54	0,00	401.499,54	578.934,12	0,00	578.934,12
200 EDUCAÇÃO	7.409,94	0,00	7.409,94	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	276.281,04	0,00	276.281,04	0,00	0,00	0,00
310 SAÚDE-GERAL	117.808,56	0,00	117.808,56	578.934,12	0,00	578.934,12
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	2.659.548,64	0,00	2.659.548,64	1.905.174,58	0,00	1.905.174,58
1 ORDINARIO	10.720,24	0,00	10.720,24	432.420,00	0,00	432.420,00
300 SAÚDE	2.648.828,40	0,00	2.648.828,40	1.472.754,58	0,00	1.472.754,58
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	29.809.285,66	0,00	29.809.285,66	27.995.649,44	0,00	27.995.649,44
1 ORDINARIO	3.059.131,51	0,00	3.059.131,51	154.680,18	0,00	154.680,18
110 GERAL	397.056,55	0,00	397.056,55	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	26.353.097,60	0,00	26.353.097,60	27.840.969,26	0,00	27.840.969,26
TOTAL	32.870.333,84	0,00	32.870.333,84	30.479.758,14	0,00	30.479.758,14

MARIA LUCIA MATIAS FERREIRA
SECRETÁRIA
226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
CRC: 017.226/O-3



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PAUDALHO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX e XX – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde de Paudalho
b) **CNPJ:** 07.868.234/0001-02
c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
d) **Domicílio do órgão:** AV. RAUL BANDEIRA, 21 | CENTRO | PAUDALHO - PE | CEP: 55.825-000
e) **Dados do representante legal:** Maria Lúcia Matias Ferreira – 01/01/2022 a 31/12/2022.
f) **Contato:** Telefone: (81) 3636-1156
E-mail: paudalho@paudalho.pe.gov.br
Site: <https://www.paudalho.pe.gov.br>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Paudalho conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 57.346 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/paudalho/panorama>), está situado à 47 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 274.776 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1014/2021, de 03 de dezembro de 2021. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

DADOS ADICIONAIS

I – Período da demonstração contábil: 01/01/2022 à 31/12/2022

II – Dados do Contador: Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: tadeusande@cetecpublica.com.br

III – Nome do Software de contabilidade pública: SCPI – Fiorilli Software

IV – Endereço do portal da transparência:
<http://www.paudalho.pe.gov.br/transparencia/>

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEL

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 dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade



(CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

II – RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os registros inerentes aos atos e fatos contábeis da prestação de contas anual foram elaboradas de acordo com as orientações da Parte V – Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (DCASP), do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117 de 28 de dezembro de 2021, Portaria STN nº 1131, de 04 de novembro de 2021 e Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119 de 04 de novembro de 2021, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, a Lei Complementar Federal nº 101/2000 e, também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) relativas aos Princípios de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, observadas as seguintes normas do Conselho Federal de Contabilidade. Sendo a moeda utilizada o real (R\$), não tendo registros em moeda estrangeira que necessitasse de conversão de valores a moeda nacional vigente.

BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS

No que concerne o sistema orçamentário foi observado o art. 35 da Lei n.º 4.320/64 e NBCASP, sendo utilizado o regime misto, sendo de caixa para receitas e competências para as despesas.

A base de mensuração para ativos e passivos seguiu o MCASP, onde busca satisfazer os objetivos da elaboração e divulgação da informação de natureza contábil pelas entidades do setor público ao fornecer as informações que possibilitem aos usuários avaliarem:

- O custo dos serviços prestados no período, em termos históricos ou atuais;
- A capacidade operacional – a capacidade da entidade em dar suporte à prestação de serviços no futuro por meio de recursos físicos e outros; e
- A capacidade financeira – a capacidade da entidade em financiar as suas próprias atividades.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- Classificação de ativos:

Não existiu mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

- Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.

- Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.

- Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:

Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

III – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES



- a) **Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
b) **Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
c) **Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho futuro das operações da entidade.

- d) **Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve neste demonstrativo ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

IV – NOTAS EXPLICATIVAS

Serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” e seu respectivo número, baseadas em contas, grupos de contas ou informações dos demonstrativos, com intuito de facilitar a leitura, entendimento e interpretação dos usuários.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro previsto no art. 103 e no anexo 13 da Lei Federal 4.320/64 demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

A análise do Balanço Financeiro permite verificar todos os valores que interferiram de alguma forma no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

INGRESSOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 01	32.870.333,84	30.479.758,14
<u>TESOURO</u>	<u>401.499,54</u>	<u>578.934,12</u>
EDUCAÇÃO	7.409,94	0,00
SAÚDE	276.281,04	0,00
SAÚDE-GERAL	117.808,56	578.934,12
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>2.659.548,64</u>	<u>1.905.174,58</u>
ORDINARIO	10.720,24	432.420,00
SAÚDE	2.648.828,40	1.472.754,58
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>29.809.285,66</u>	<u>27.995.649,44</u>
GERAL	397.056,55	0,00
ORDINARIO	3.059.131,51	154.680,18
SAÚDE	26.353.097,60	27.840.969,26
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - NOTA 02	9.061.028,75	8.885.986,04
<u>ORÇAMENTÁRIAS TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>	<u>9.061.028,75</u>	<u>8.885.986,04</u>
REPASSE RECEBIDO	9.061.028,75	8.885.986,04
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>



TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS - NOTA 03	6.527.832,95	3.187.880,25
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR - NOTA 04	2.329.512,49	220.887,56
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	408,18	26,79
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.329.104,31	220.860,77
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - NOTA 05	3.968.402,39	2.843.293,52
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	2.059.939,87	1.485.719,39
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	690.056,50	372.877,15
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	46.896,27
ISS	55.567,48	78.683,04
PENSÃO ALIMENTÍCIA	40.673,66	30.457,81
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	1.113,00	714,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	67.461,37	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	966.540,09	741.250,36
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	87.050,42	86.695,50
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS - NOTA 06	229.918,07	123.699,17
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	80.807,40	82.483,35
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	149.110,37	41.215,82
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,30	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR - NOTA 07	7.002.792,22	9.042.966,90
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.002.792,22	9.042.966,90
CONTA ÚNICA	7.002.792,22	9.042.966,90
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TOTAL	55.461.987,76	51.596.591,33

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidades de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2022, o montante de receita orçamentária somou R\$ 32.870.333,84. Se comparado ao exercício anterior, no qual o total foi de R\$ 30.479.758,14, observa-se um aumento de 7,84%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos municipais e demais entidades da administração indireta. Em 2022 observou-se um montante de R\$ 29.809.285,66 composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 04 – Recebimentos Extra-orçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 11,77% do total geral, ou seja, R\$ 6.527.832,95 composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários.

Nota 05 – Inscrição de Restos a Pagar: Os restos a pagar são discriminados na receita extraorçamentária do Balanço Financeiro, para compensar sua inclusão na despesa



orçamentária, conforme Art. 103 da Lei nº 4.320/64. Foram inscritos em 2022 o valor de R\$ 2.329.512,49 em Restos a Pagar Processados e R\$ 408,18 em Restos a Pagar Não Processados, conforme observa-se no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 06 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Evidenciam as transações de consignações, as quais, em 2022 perfizeram o valor de R\$ 3.968.402,39, destacando-se Contribuição ao RGPS, com o valor de R\$ 2.059.939,87, que representa 51,91% do total do grupo.

Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 7.002.792,22, composto por caixa e equivalentes de caixa.

DISPÊNDIO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 08	48.076.744,35	41.769.982,33
<u>TESOURO</u>	<u>13.362.235,89</u>	<u>13.686.626,71</u>
SAÚDE	3.784.381,02	0,00
SAÚDE-GERAL	9.389.869,11	13.658.126,71
SAÚDE-OUTROS	187.985,76	28.500,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>142.440,30</u>	<u>224.881,59</u>
SAÚDE	142.440,30	224.881,59
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS - NOTA 09	34.572.068,16	27.858.474,03
GERAL	28.225,44	0,00
SAÚDE	34.183.771,98	27.263.308,45
SAÚDE-GERAL	94.715,92	0,00
SAÚDE-OUTROS	265.354,82	595.165,58
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	359.483,75	74.901,55
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>359.483,75</u>	<u>74.901,55</u>
REPASSE CONCEDIDO	359.483,75	74.901,55
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	3.951.544,90	2.748.915,23
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	<u>455.549,47</u>	<u>74.806,00</u>
RP PROCESSADOS PAGOS	455.549,47	74.806,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>3.159.290,24</u>	<u>2.544.587,27</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.491.230,17	1.422.113,70
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	580.111,85	305.898,50
ISS	29.923,92	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	41.094,25	32.190,08
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	1.029,00	651,00



RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	58.910,22	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	885.393,19	742.734,71
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	71.597,64	40.999,28
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>336.705,19</u>	<u>129.521,96</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	102.471,83	73.087,37
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	234.232,95	56.354,59
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,41	80,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE - NOTA 10	3.074.214,76	7.002.792,22
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>3.074.214,76</u>	<u>7.002.792,22</u>
CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	3.074.214,76	7.002.792,22
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	55.461.987,76	51.596.591,33

Nota 08 – Despesas Orçamentárias: Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para que sejam executadas, além da aprovação do orçamento pelo Poder Legislativo. Em 2022, as despesas orçamentárias somaram R\$ 48.076.744,35. Quando comparado com o Exercício Anterior, constata-se um aumento de 5,76%.

Nota 09 – Transferências e Convênios Federais: São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Em 2022 perfizeram um montante de R\$ 34.572.068,16; destacando-se “Saúde”, com R\$ 34.183.771,98, ou seja, 98,88% do grupo.

Nota 10 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 3.074.214,76, composto por Caixa e Equivalentes de Caixa. Tal montante quando comparado com 2021, indica uma redução de 127,79%.

PREFEITURA MUNICIPAL DO

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCEIRAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

VII – AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária.



VIII – EVENTUAIS AJUSTES RELACIONADOS ÀS RETENÇÕES, BEM COMO OUTRAS OPERAÇÕES QUE IMPACTEM SIGNIFICATIVAMENTE O BALANÇO FINANCEIRO

Nenhum ajuste foi promovido no Balanço Financeiro em virtude das retenções realizadas, tendo em vista que as retenções são contabilizadas no momento do pagamento da despesa orçamentária. Também não foram realizados ajustes relacionados a outras operações, que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

IX– DETALHAMENTO DAS DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Não houve retenções em receitas do Fundo municipal de Saúde de Paudalho no exercício de 2022.

X – DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA



		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	01/01/2023	
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



		CONTADOR	01/01/2022	
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA

Construindo um novo amanhã!

Marcello Fuchs Campos Gouveia
Prefeito

Tadeu André Bezerra de Sande
Contador