

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 3

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	3.124.354,51	2.773.857,73	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	9.196.699,24	8.246.812,17
TESOURO	37.868,85	99.326,14	TESOURO	1.369.939,44	1.387.505,63
ORDINARIO	0,00	3.300,00	SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS	1.369.939,44	1.387.505,63
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	17.412,18	55.995,38	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	7.826.759,80	6.859.306,54
SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS	20.456,67	40.030,76	SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS	7.826.759,80	6.859.306,54
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	2.725,21	22.549,42	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.223.764,76	999.023,74
SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS	2.725,21	22.549,42	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	359.171,20	197.936,34
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	3.083.760,45	2.651.982,17	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	150.387,03	96.679,91
ORDINARIO	229.933,33	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS	208.784,17	101.256,43
SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS	2.853.827,12	2.651.982,17	CONSIGNAÇÕES	864.593,56	801.087,40
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	5.377.618,33	5.314.720,87	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	240.152,41	208.095,37
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	5.377.618,33	5.314.720,87	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	190.564,85	138.818,19
REPASSE RECEBIDO	5.377.618,33	5.314.720,87	ISS	27.979,19	12.729,50
EXTRA-ORÇAMENTARIA	1.293.976,13	1.242.422,74	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	11.349,09
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	416.184,05	420.030,37	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	175.255,33	196.656,03
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	134.158,33	184.754,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	230.641,78	233.439,22
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	282.025,72	235.276,37	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	272.378,76	896.893,79
CONSIGNAÇÕES	877.792,08	822.392,37	CONTA ÚNICA	272.378,76	896.893,79
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	239.427,44	200.521,44			
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	177.118,65	166.474,50	TOTAL	10.692.842,76	10.142.729,70
ISS	40.565,37	10.609,90			
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	11.249,09			
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	190.056,48	190.635,99			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	230.624,14	242.901,45			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	896.893,79	811.728,36			
CONTA ÚNICA	896.893,79	811.728,36			
TOTAL	10.692.842,76	10.142.729,70			

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE 021.866/O-8

DORGIVAL DIAS PAIXÃO
SECRETÁRIO DE SAÚDE
909.103.974-49

Documento Assinado Digitalmente por: ARGEMIRO CAVALCANTI PIMENTEL, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc?seamCodigoDoDocumento:a7c0ab18-6fb1-4907-a4b6-e3d979b3ba0a>



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 3

NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

R MANOEL JOAO, 23, CENTRO, MACHADOS-PE

CNPJ: 08.194.799/0001-06

BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII

(Item 07, Anexo II, da Resolução TC nº 52, de 06 de fevereiro de 2019)

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. ¹

De acordo com o art. 103 da Lei nº 4.320/1964, o Balanço Financeiro:

Art. 103. O Balanço Financeiro demonstrará a receita e a despesa 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.

1 Resultado Financeiro

O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício. Na tabela abaixo podemos observar a composição do Resultado Financeiro em 2018 em

¹ MACASP - Resolução nº 424

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE 021.866/O-8

DORGIVAL DIAS PAIXÃO
SECRETÁRIO DE SAÚDE
909.103.974-49

Documento Assinado Digitalmente por: ARGEMIRO CAVALCANTI PIMENTEL, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a7c0ab18-6fb1-4907-a4b6-e3d979b3ba0a



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 3

NOTA EXPLICATIVA

relação ao exercício de 2017.

Tabela 1. Resultado Financeiro

	Em 31/12/2018	Em 31/12/2017
Receitas Orçamentárias	3.124.354,51	2.773.857,73
(+) Transferências Financeiras Recebidas	5.377.618,33	5.314.720,87
(+) Recebimentos Extraorçamentários	1.293.976,13	1.242.422,74
(-) Despesa Orçamentária	-9.196.699,24	-8.246.812,17
(-) Transferências Financeiras Concedidas	0,00	0,00
(-) Pagamentos Extraorçamentários	-1.223.764,76	-999.023,74
Resultado Financeiro	-624.515,03	85.165,43

Em geral, um resultado financeiro positivo é um indicador de equilíbrio financeiro. No entanto, uma variação positiva na disponibilidade do período não é sinônimo, necessariamente, de bom desempenho da gestão financeira, pois pode decorrer, por exemplo, da elevação do endividamento público. Da mesma forma, a variação negativa não significa, necessariamente, um mau desempenho, pois pode decorrer de uma redução no endividamento. Portanto, a análise deve ser feita conjuntamente com o Balanço Patrimonial, considerando os fatores mencionados e as demais variáveis orçamentárias e extraorçamentárias¹.

(1) Além das entradas compensatórias considera-se também o restos a pagar (processados e não processados), inscrito no exercício em análise.

(2) Além das saídas compensatórias considera-se também o restos a pagar (processados e não processados), pagos no exercício em análise, referentes a exercícios anteriores.

¹ ____ p.377

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE 021.866/O-8

DORGIVAL DIAS PAIXÃO
SECRETÁRIO DE SAÚDE
909.103.974-49



FMAS MACHADOS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 3

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	506.331,98	541.978,97	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1.715.068,82	1.455.183,10
<u>TESOURO</u>	<u>64.962,50</u>	<u>80.084,22</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>709.788,97</u>	<u>550.712,90</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS VINCULADOS	64.962,50	80.084,22	ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS VINCULADOS	709.788,97	550.712,90
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>437.510,68</u>	<u>451.646,58</u>	<u>OUTRAS FONTES DE RECURSOS</u>	<u>1.005.279,85</u>	<u>904.470,20</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS VINCULADOS	437.510,68	451.646,58	ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS PRÓPRIOS	1.005.279,85	904.470,20
<u>OUTRAS FONTES DE RECURSOS</u>	<u>3.858,80</u>	<u>10.248,17</u>	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	156.005,06	93.140,66
ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC.	3.858,80	9.288,17	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>75.089,44</u>	<u>24.812,77</u>
ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS PRÓPRIOS	0,00	960,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	24.400,00	19.170,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	1.093.590,00	940.760,21	RP PROCESSADOS PAGOS	50.689,44	5.642,77
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>1.093.590,00</u>	<u>940.760,21</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>80.915,62</u>	<u>68.327,89</u>
REPASSE RECEBIDO	1.093.590,00	940.760,21	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	57.022,46	40.635,30
EXTRA-ORÇAMENTARIA	147.773,87	168.827,56	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3.711,24	3.093,66
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>63.751,03</u>	<u>97.230,94</u>	ISS	4.724,49	5.808,05
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	18.400,00	44.421,50	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	8.871,19	12.049,72
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	45.351,03	52.809,44	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	1.040,41
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>84.022,84</u>	<u>71.596,62</u>	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	6.586,24	5.700,75
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	57.556,33	42.995,44	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	130.222,90	253.600,93
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4.895,12	3.481,11	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>130.222,90</u>	<u>253.600,93</u>
ISS	5.611,44	6.088,40	TOTAL	2.001.296,78	1.801.924,69
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	9.416,84	12.049,72			
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	1.007,08			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	6.543,11	5.974,87			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	253.600,93	150.357,95			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>253.600,93</u>	<u>150.357,95</u>			
TOTAL	2.001.296,78	1.801.924,69			

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 CONTADOR
 CRC-PE 021.866/O-8

ELISANDRA DA SILVA CUNHA
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 088.082.434-43

Documento Assinado Digitalmente por: ARGEMIRO CAVALCANTI PIMENTEL, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesso em: https://eic.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc?seam Código do documento: a77c0ab18-6fb1-4907-a4b6-e3d979b3ba0a



FMAS MACHADOS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 3

NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

R JOAO PESSOA GUERRA, 603, CENTRO, MACHADOS-PE

CNPJ: 07.173.244/0001-15

BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XIII

(Item 07, Anexo II, da Resolução TC nº 52, de 06 de fevereiro de 2019)

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte. ¹

De acordo com o art. 103 da Lei nº 4.320/1964, o Balanço Financeiro:

Art. 103. O Balanço Financeiro demonstrará a receita e a despesa 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.

1 Resultado Financeiro

O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício. Na tabela abaixo podemos observar a composição do Resultado Financeiro em 2018 em

¹ MACASP - Resolução nº 424

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE 021.866/O-8

ELISANDRA DA SILVA CUNHA
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
088.082.434-43

Documento Assinado Digitalmente por: ARGEMIRO CAVALCANTI PIMENTEL, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <https://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a7c0ab18-6fb1-4907-a4b6-e3d979b3ba0a



FMAS MACHADOS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 3

NOTA EXPLICATIVA

relação ao exercício de 2017.

Tabela 1. Resultado Financeiro

	<i>Em 31/12/2018</i>	<i>Em 31/12/2017</i>
Receitas Orçamentárias	506.331,98	541.978,97
(+) Transferências Financeiras Recebidas	1.093.590,00	940.760,21
(+) Recebimentos Extraorçamentários	147.773,87	168.827,56
(-) Despesa Orçamentária	-1.715.068,82	-1.455.183,10
(-) Transferências Financeiras Concedidas	0,00	0,00
(-) Pagamentos Extraorçamentários	-156.005,06	-93.140,66
Resultado Financeiro	-123.378,03	103.242,98

Em geral, um resultado financeiro positivo é um indicador de equilíbrio financeiro. No entanto, uma variação positiva na disponibilidade do período não é sinônimo, necessariamente, de bom desempenho da gestão financeira, pois pode decorrer, por exemplo, da elevação do endividamento público. Da mesma forma, a variação negativa não significa, necessariamente, um mau desempenho, pois pode decorrer de uma redução no endividamento. Portanto, a análise deve ser feita conjuntamente com o Balanço Patrimonial, considerando os fatores mencionados e as demais variáveis orçamentárias e extraorçamentárias¹.

(1) Além das entradas compensatórias considera-se também o restos a pagar (processados e não processados), inscrito no exercício em análise.

(2) Além das saídas compensatórias considera-se também o restos a pagar (processados e não processados), pagos no exercício em análise, referentes a exercícios anteriores.

¹ ____ p.377

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE 021.866/O-8

ELISANDRA DA SILVA CUNHA
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
088.082.434-43

