

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

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 CONTADOR
 CRC-PE 021.866/0-8

DORGIVAL DIAS PAIXÃO
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 909.103.974-49



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 3

NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

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 MACEDO, Osvaldo. n. 124

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

DORGIVAL DIAS PAIXÃO
SECRETÁRIO DE SAÚDE
909.103.974-49



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

	<i>Em 31/12/2018</i>	<i>Em 31/12/2017</i>
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			DESPESA ORÇAMENTÁRIA		
TESOURO	506.331,98	541.978,97	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	1.715.068,82	1.455.183,10
ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS VINCULADOS	64.962,50	80.084,22	ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS VINCULADOS	709.788,97	550.712,90
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	437.510,68	451.646,58	OUTRAS FONTES DE RECURSOS	1.005.279,85	904.470,20
ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS VINCULADOS	437.510,68	451.646,58	ASSISTÊNCIA SOCIAL - RECURSOS PRÓPRIOS	1.005.279,85	904.470,20
OUTRAS FONTES DE RECURSOS	3.858,80	10.248,17	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	156.005,06	93.140,66
ASSISTÊNCIA SOCIAL-REMUN.APLIC.FINANC.	3.858,80	9.288,17	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	75.089,44	24.812,77
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
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	1.093.590,00	940.760,21	CONSIGNAÇÕES	80.915,62	68.327,89
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
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	63.751,03	97.230,94	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
CONSIGNAÇÕES	84.022,84	71.596,62	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	CONTA ÚNICA	130.222,90	253.600,93
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			
CONTA ÚNICA	253.600,93	150.357,95			
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 PINHEIRO, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesse em: <https://etce.eccp.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7C0ab18-6fb1-4907-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 MACHADO, da edição n. 124

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

ELISANDRA DA SILVA CUNHA
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
088.082.434-43



FMAS MACHADOS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

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

