



# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

### ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>19.498.429,97</b>	<b>15.327.073,94</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>29.658.594,28</b>	<b>22.364.450,33</b>
TESOURO		7.495,75	14.166.801,84	TESOURO		9.803.845,23	22.310.200,33
ORDINARIO		0,00	14.166.801,84	ORDINARIO		0,00	21.384.447,34
SAÚDE-GERAL		7.495,75	0,00	SAÚDE		969,70	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</b>		<b>749.378,09</b>	<b>161.720,00</b>	SAÚDE-GERAL		9.800.228,53	0,00
ORDINARIO		6.238,20	161.720,00	SAÚDE-OUTROS		2.647,00	925.752,99
SAÚDE		743.139,89	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</b>		<b>111.720,00</b>	<b>51.450,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</b>		<b>18.741.556,13</b>	<b>998.552,10</b>	ORDINARIO		0,00	51.450,00
ORDINARIO		5.476.229,38	0,00	SAÚDE-GERAL		111.720,00	0,00
SAÚDE		13.221.694,75	7.320,72	<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</b>		<b>19.742.539,05</b>	<b>2.800,00</b>
SAÚDE-GERAL		0,00	200.000,00	ORDINARIO		5.700,00	2.800,00
SAÚDE-OUTROS		43.632,00	791.231,38	SAÚDE		18.722.994,97	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>11.269.632,94</b>	<b>7.734.605,72</b>	SAÚDE-GERAL		814.306,88	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		11.269.632,94	7.734.605,72	SAÚDE-OUTROS		199.537,20	0,00
REPASSE RECEBIDO		11.269.632,94	7.734.605,72	<b>OUTRAS FONTES DE RECURSOS</b>		<b>490,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	SAUDE		490,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>2.845.001,63</b>	<b>2.152.391,44</b>	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		425.552,95	364.166,24	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		425.552,95	364.166,24	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.419.448,68	1.788.225,20	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>3.091.306,64</b>	<b>1.864.676,16</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		403.715,23	267.666,23	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		341.347,17	158.610,06
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		266.629,19	149.866,21	RP PROCESSADOS PAGOS		341.347,17	158.610,06
ISS		59.906,79	22.966,19	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.480.365,89	1.706.066,10
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		71.789,96	55.673,14	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		382.569,05	235.183,24
PENSÃO ALIMENTÍCIA		14.832,06	15.047,53	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		249.960,05	149.866,21
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		645.004,48	552.938,07	ISS		37.601,64	22.881,58
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		42.248,46	48.348,12	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		107.720,64	59.398,08
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		915.322,51	675.719,71	PENSÃO ALIMENTÍCIA		15.445,06	15.047,53
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		673.242,96	502.883,83
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		45.732,35	44.457,61
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>1.839.342,34</b>	<b>854.397,73</b>	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		968.094,14	676.348,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.839.342,34	854.397,73	<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>269.593,58</b>	<b>0,00</b>
CONTA ÚNICA		1.839.342,34	854.397,73				

ANTENOR CALAZANS DE LYRA JÚNIOR

SECRETARIO

514.410.044-91

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

821.798.754-87

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

Exercício de 2022



Pág.: 2

**ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		1.839.342,34	854.397,73	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		269.593,58	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>2.702.505,96</b>	<b>1.839.342,34</b>
<b>TOTAL</b>		<b>35.452.406,88</b>	<b>26.068.468,83</b>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.702.505,96</u>	<u>1.839.342,34</u>
				CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		2.702.505,96	1.839.342,34
				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				<b>TOTAL</b>		<b>35.452.406,88</b>	<b>26.068.468,83</b>

ANTENOR CALAZANS DE LYRA JÚNIOR  
 SECRETARIO  
 514.410.044-91

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 821.798.754-87

# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Exercício de 2022

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA - TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 400e0e59-1642-4ace-b4bf-d960c2aa1666

#### 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	7.495,75	0,00	7.495,75	0,00	0,00	0,00
310 SAÚDE-GERAL	7.495,75	0,00	7.495,75	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	749.378,09	0,00	749.378,09	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	6.238,20	0,00	6.238,20	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	743.139,89	0,00	743.139,89	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	18.741.556,13	0,00	18.741.556,13	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	5.476.229,38	0,00	5.476.229,38	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	13.221.694,75	0,00	13.221.694,75	0,00	0,00	0,00
340 SAÚDE-OUTROS	43.632,00	0,00	43.632,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>19.498.429,97</b>	<b>0,00</b>	<b>19.498.429,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ANTENOR CALAZANS DE LYRA JÚNIOR  
SECRETARIO  
514.410.044-91

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
821.798.754-87



FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE DE ÁGUA PRETA  
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – 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 da Saúde de Água Preta  
b) **CNPJ:** 10.316.445/0001-39  
c) **Natureza Jurídica:** 133-3 Fundo Público da Administração Direta Municipal  
d) **Domicílio do órgão:** Praça Dos Três Poderes, nº 3182, Centro – Água Preta/PE – CEP: 55.550-000  
e) **Dados do representante legal:** Antenor Calazans de Lyra Júnior – 01/01/2022 a 31/12/2022.  
f) **Contato:** Telefone – (81) 8748-1564  
E-mail – [municipioaguapreta@yahoo.com.br](mailto:municipioaguapreta@yahoo.com.br)  
Site – <https://www.aguapreta.pe.gov.br/>

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO**

O Município de Água Preta conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 37.386 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/agua-preta/panorama>), está situado à 127,0 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 533,332 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,6. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1933 de 01 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@uol.com.br](mailto:tadeusande@uol.com.br)

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

**IV – Endereço do portal da transparência:**  
<http://pmaguapreta.cetecpublica.com.br:8079/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.

### **CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente os dados executados pelo Fundo Municipal da Saúde de Água Preta uma vez que se trata da prestação de contas desta entidade.

## **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, 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:

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

### **JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

- a) Classificação de ativos:

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

- b) Constituição de provisões:

Não se aplica a esta demonstração.



- c) Reconhecimento de variações patrimoniais:  
Não houve o lançamento das variações patrimoniais de modo significativo além das operações comuns resultantes e independentes da execução orçamentária.
- d) 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	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 01</b>		<b>19.498.429,97</b>	<b>15.327.073,94</b>
TESOURO		7.495,75	14.166.801,84
ORDINARIO		0,00	14.166.801,84
SAÚDE-GERAL		7.495,75	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		749.378,09	161.720,00



ORDINARIO		6.238,20	161.720,00
SAÚDE		743.139,89	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		18.741.556,13	998.552,10
ORDINARIO		5.476.229,38	0,00
SAÚDE		13.221.694,75	7.320,72
SAÚDE-GERAL		0,00	200.000,00
SAÚDE-OUTROS		43.632,00	791.231,38
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - NOTA 02</b>		<b>11.269.632,94</b>	<b>7.734.605,72</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		11.269.632,94	7.734.605,72
REPASSE RECEBIDO		11.269.632,94	7.734.605,72
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
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
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS - NOTA 03</b>		<b>2.845.001,63</b>	<b>2.152.391,44</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		425.552,95	364.166,24
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		425.552,95	364.166,24
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		2.419.448,68	1.788.225,20
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		403.715,23	267.666,23
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		266.629,19	149.866,21
ISS		59.906,79	22.966,19
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		71.789,96	55.673,14
PENSÃO ALIMENTÍCIA		14.832,06	15.047,53
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		645.004,48	552.938,07
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		42.248,46	48.348,12
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		915.322,51	675.719,71
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR - NOTA 04</b>		<b>1.839.342,34</b>	<b>854.397,73</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.839.342,34	854.397,73
CONTA ÚNICA			
		1.839.342,34	854.397,73
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>35.452.406,88</b>	<b>26.068.468,83</b>



**Nota 1 – 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\$ 19.498.429,97. Se comparado ao exercício anterior onde o total foi de R\$ 15.327.073,94, representando um superávit de 27,21%.

**Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:** São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas. Em 2022 foi identificado o montante de R\$ 11.269.632,94 composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

**Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:** São os ingressos não previstos no orçamento, que equivalem a R\$ 2.845.001,63, composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários

**Nota 4 – Saldo do Exercício Anterior:** Corresponde ao valor de R\$ 1.839.342,34, constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa no mesmo valor.

<b>DISPÊNDIOS</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 05</b>		<b>29.658.594,28</b>	<b>22.364.450,33</b>
TESOURO		9.803.845,23	22.310.200,33
ORDINARIO		0,00	21.384.447,34
SAÚDE		969,70	0,00
SAÚDE-GERAL		9.800.228,53	0,00
SAÚDE-OUTROS		2.647,00	925.752,99
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		111.720,00	51.450,00
ORDINARIO		0,00	51.450,00
SAÚDE-GERAL		111.720,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		19.742.539,05	2.800,00
ORDINARIO		5.700,00	2.800,00
SAÚDE		18.722.994,97	0,00
SAÚDE-GERAL		814.306,88	0,00
SAÚDE-OUTROS		199.537,20	0,00
OUTRAS FONTES DE RECURSOS		490,00	0,00
SAÚDE		490,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - NOTA 06</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS - NOTA 07</b>		<b>3.091.306,64</b>	<b>1.864.676,16</b>
PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		341.347,17	158.610,06





RP PROCESSADOS PAGOS		341.347,17	158.610,06
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		2.480.365,89	1.706.066,10
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		382.569,05	235.183,24
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		249.960,05	149.866,21
ISS		37.601,64	22.881,58
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		107.720,64	59.398,08
PENSÃO ALIMENTÍCIA		15.445,06	15.047,53
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		673.242,96	502.883,83
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		45.732,35	44.457,61
CLASSES			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		968.094,14	676.348,02
OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		269.593,58	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		269.593,58	0,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE - NOTA 08</b>		<b>2.702.505,96</b>	<b>1.839.342,34</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.702.505,96	1.839.342,34
CAIXA		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		2.702.505,96	1.839.342,34
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>35.452.406,88</b>	<b>26.068.468,83</b>

**Nota 5 – Despesas Orçamentárias:** Despesas Orçamentárias são aquelas que dependem do crédito orçamentário para serem executadas, além da aprovação do orçamento da parte do legislativo. Em 2022 as despesas orçamentárias somaram R\$ **29.658.594,28**. Houve um aumento na proporção de 32,61% comparado ao exercício de 2021, que somava R\$ **22.364.450,33**.

**Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:** Referente aos valores concedidos aos fundos e demais entidades indiretas. No exercício de 2022 não houve transferência concedida.

**Nota 7 – Pagamentos Extra-orçamentários:** Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ **3.091.306,64**, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

**Nota 8 – Saldos para o Exercício Seguinte:** Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ **2.702.505,96**, sendo 100% composto por Caixa e Equivalente de Caixa.

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

Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2021
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**VI – TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTO E FINANCIAMENTO QUE NÃO ENVOLVAM USO DE CAIXA**

Saldo em 31/12/2020	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 da Saúde de Água Preta 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	-	IMPLANTADO
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	<b>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.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	<b>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.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO



<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>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).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2023	
<b>Ação</b>	<b>10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO



<b>Ação</b>	<b>15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR		IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	01/01/2022	
<b>Ação</b>	<b>19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	A SER DEFINIDO EM ATO NORMATIVO	
<b>PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ESPECÍFICOS - PARTE III DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - FUNDEB</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>Ação</b>	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>				
<b>Ação</b>	<b>Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



	CONTADOR	-	IMPLANTADO
--	----------	---	------------

ANTENOR CALAZANS DE LYRA JÚNIOR  
ORDENADOR DE DESPESAS

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR