



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

Exercício de 2021

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>30.479.758,14</b>	<b>32.482.225,95</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>41.769.982,33</b>	<b>39.360.454,08</b>
TESOURO		578.934,12	43.355,87	TESOURO		13.686.626,71	14.420.663,72
SAÚDE-GERAL		578.934,12	43.355,87	SAÚDE-GERAL		13.658.126,71	14.288.974,12
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>1.905.174,58</u>	<u>406.942,20</u>	SAÚDE-OUTROS		28.500,00	131.689,60
ORDINARIO		432.420,00	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>224.881,59</u>	<u>204.979,70</u>
SAÚDE		1.472.754,58	293.234,90	SAÚDE		224.881,59	29.181,82
SAÚDE-OUTROS		0,00	113.707,30	SAÚDE-OUTROS		0,00	175.797,88
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>27.995.649,44</u>	<u>32.031.927,88</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>27.858.474,03</u>	<u>24.734.810,66</u>
ORDINARIO		154.680,18	0,00	SAÚDE		27.263.308,45	22.069.110,18
SAÚDE		27.840.969,26	26.460.847,29	SAÚDE-OUTROS		595.165,58	2.665.700,48
SAÚDE-GERAL		0,00	9.105,32	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>74.901,55</b>	<b>141.365,25</b>
SAÚDE-OUTROS		0,00	5.561.975,27	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>8.885.986,04</b>	<b>7.771.249,27</b>	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>8.885.986,04</u>	<u>7.771.249,27</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		8.885.986,04	7.771.249,27	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		<u>74.901,55</u>	<u>141.365,25</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	REPASSE CONCEDIDO		74.901,55	141.365,25
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>2.748.915,23</b>	<b>4.418.619,96</b>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>3.187.880,25</b>	<b>3.039.112,09</b>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>74.806,00</u>	<u>1.619.114,92</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>220.887,56</u>	<u>7.260,00</u>	RP PROCESSADOS PAGOS		74.806,00	1.619.114,92
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		26,79	0,00	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.544.587,27</u>	<u>2.566.102,88</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		220.860,77	7.260,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.422.113,70	1.532.207,34
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>2.843.293,52</u>	<u>2.766.203,75</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		305.898,50	300.114,91
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.485.719,39	1.491.866,91	ISS		13.770,12	13.770,12
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		372.877,15	355.625,34	PENSÃO ALIMENTÍCIA		32.190,08	26.697,30
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		46.896,27	102.656,48	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		651,00	1.045,00
ISS		78.683,04	85.517,37	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		742.734,71	647.269,03
PENSÃO ALIMENTÍCIA		30.457,81	11.651,67	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		40.999,28	44.999,18
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		714,00	950,00	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>129.521,96</u>	<u>233.402,16</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		741.250,36	620.745,09	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		73.087,37	65.706,77
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		86.695,50	97.190,89	FAMÍLIA PAGO			
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>123.699,17</u>	<u>265.648,34</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		56.354,59	167.694,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		82.483,35	78.208,90	MATERNIDADE PAGO			
FAMÍLIA PAGO				VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		80,00	1,39
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		41.215,82	187.438,42	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>7.002.792,22</b>	<b>9.042.966,90</b>
MATERNIDADE PAGO							

MARIA LUCIA MATIAS FERREIRA

SECRETÁRIA

226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

821.798.754-87

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

Exercício de 2021



2 of 2

**ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	1,02	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>7.002.792,22</u>	<u>9.042.966,90</u>
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>9.042.966,90</b>	<b>9.670.818,88</b>	CAIXA		0,00	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>9.042.966,90</u>	<u>9.670.818,88</u>	CONTA ÚNICA		7.002.792,22	9.042.966,90
CONTA ÚNICA		9.042.966,90	9.670.818,88	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	<b>TOTAL</b>		<b>51.596.591,33</b>	<b>52.963.406,19</b>
<b>TOTAL</b>		<b>51.596.591,33</b>	<b>52.963.406,19</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELLO FUCHS CAMPOS GOUVEIA. TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
 Acesso em: https://eic.ice.gov.br/pp/validaDoc.seam Código do documento: 3d040835-ea60-4060-4402-c22277a12b0c

MARIA LUCIA MATIAS FERREIRA  
 SECRETÁRIA  
 226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
 CONTADOR  
 821.798.754-87

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2021

1 of 1

#### 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	578.934,12	0,00	578.934,12	43.355,87	0,00	43.355,87
310 SAÚDE-GERAL	578.934,12	0,00	578.934,12	43.355,87	0,00	43.355,87
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	1.905.174,58	0,00	1.905.174,58	406.942,20	0,00	406.942,20
1 ORDINARIO	432.420,00	0,00	432.420,00	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	1.472.754,58	0,00	1.472.754,58	293.234,90	0,00	293.234,90
340 SAÚDE-OUTROS			0,00	113.707,30		113.707,30
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	27.995.649,44	0,00	27.995.649,44	32.031.927,88	0,00	32.031.927,88
1 ORDINARIO	154.680,18	0,00	154.680,18	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	27.840.969,26	0,00	27.840.969,26	26.460.847,29	0,00	26.460.847,29
310 SAÚDE-GERAL			0,00	9.105,32		9.105,32
340 SAÚDE-OUTROS			0,00	5.561.975,27		5.561.975,27
<b>TOTAL</b>	<b>30.479.758,14</b>	<b>0,00</b>	<b>30.479.758,14</b>	<b>32.482.225,95</b>	<b>0,00</b>	<b>32.482.225,95</b>

MARIA LUCIA MATIAS FERREIRA  
SECRETÁRIA  
226.720.364-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
821.798.754-87





**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE PAUDALHO**  
**NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO XIX e XX – RESOLUÇÃO TC Nº 153, 15 DE DEZEMBRO DE 2021**  
**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 – 01/01/2021 a 31/12/2021.
- f) **Contato:** Telefone: (81) 3636-1156  
E-mail: [paudalho@paudalho.pe.gov.br](mailto: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 km<sup>2</sup>. Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,2. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 939/2019, de 20 de dezembro de 2019. 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:** 01/01/2021 à 31/12/2021

**II – Dados do Contador:** Tadeu André Bezerra de Sande. CRC: 017.226/O-3/PE. E-mail: [tadeusande@cetecpublica.com.br](mailto: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 nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª 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), 8ª edição, aprovado pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional (STN) nº 877, de 18 de dezembro de 2018, 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

- Passivos Contingentes:** Não se aplica a esta demonstração.
- Divulgações não financeiras:** Não se aplica a esta demonstração.
- 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
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 01</b>	<b>30.479.758,14</b>	<b>32.482.225,95</b>
<b>TESOURO - NOTA 02</b>	<b>578.934,12</b>	<b>43.355,87</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS- VINCULADOS</b>	<b>1.905.174,58</b>	<b>406.942,20</b>
ORDINÁRIO	432.420,00	0,00
SAÚDE	1.472.754,58	293.234,90
SAÚDE - OUTROS	0,00	113.707,30
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS- VINCULADOS</b>	<b>27.995.649,44</b>	<b>32.031.927,88</b>
ORDINÁRIO	154.680,18	0,00
SAÚDE	27.840.969,26	26.460.847,29
SAÚDE - GERAL	0,00	9.105,32
SAÚDE - OUTROS	<b>0,00</b>	<b>5.561.975,27</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - NOTA 03</b>	<b>8.885.986,04</b>	<b>7.771.249,27</b>
REPASSE RECEBIDO	8.885.986,04	7.771.249,27
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS - NOTA 04</b>	<b>3.187.880,25</b>	<b>3.039.112,09</b>
<b>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR - NOTA 05</b>	<b>220.887,56</b>	<b>7.260,00</b>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	26,79	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	220.860,77	7.260,00
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS - NOTA 06</b>	<b>2.843.293,52</b>	<b>2.766.203,75</b>



CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.485.719,39	1.491.866,91
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	372.877,15	355.625,34
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	46.896,27	102.656,48
ISS	78.683,04	85.517,37
PENSÃO ALIMENTÍCIA	30.457,81	11.651,67
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	714,00	950,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	741.250,36	620.745,09
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	86.695,50	97.190,89
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS - NOTA 07</u>	<u>123.699,17</u>	<u>265.648,34</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	82.483,35	78.208,90
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	41.215,82	187.438,42
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	1,02
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR - NOTA 08</b>	<b>9.042.966,90</b>	<b>9.670.818,88</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	9.042.966,90	9.670.818,88
CONTA ÚNICA	9.042.966,90	9.670.818,88
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>51.596.591,33</b>	<b>52.963.406,19</b>

**Nota 01 – Receita Orçamentária:** São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2021, o montante de receita orçamentaria somou **30.479.758,14**. Se comparado ao o exercício anterior, no qual o total foi de **32.482.225,95**, observa-se uma redução de 6,17%.

**Nota 02 – Receita Tesouro:** São as receitas que possuem vinculação específica estabelecida na legislação vigente. As receitas vinculadas no exercício de 2021 totalizaram R\$ 578.934,12, representando um aumento em relação a 2020 de 1.334 %, que perfaz o total de R\$ 43.355,87.

**Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas:** São as transferências recebidas pelos fundos municipais e demais entidades da administração indireta. Em 2021 observou-se um montante de R\$ 8.885.986,04 composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

**Nota 04 – Recebimentos Extra-orçamentários:** São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 10,46% do total geral, ou seja, R\$ 3.187.880,25 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 2021 o valor de R\$ 220.887,56 em Restos a Pagar Processados e R\$26,79 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 2021 perfizeram o valor de R\$ 2.843.293,52, destacando-se Contribuição ao RGPS, com o valor de R\$ 1.485.719,39, que representa 52,25% do total do grupo.

**Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior:** Corresponde ao valor de R\$ 9.042.966,90, composto por caixa e equivalentes de caixa.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA - NOTA 08</b>	<b>41.769.982,33</b>	<b>39.360.454,08</b>
<b>TESOURO - NOTA 09</b>	<b>13.686.626,71</b>	<b>14.420.663,72</b>
SAÚDE - GERAL	13.658.126,71	14.288.974,12
SAÚDE - OUTROS	28.500,00	131.689,60
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</b>	<b>224.881,59</b>	<b>204.979,70</b>
SAÚDE	224.881,59	29.181,82
SAÚDE - OUTROS	0,00	175.797,88
<b>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</b>	<b>27.858.474,03</b>	<b>24.734.810,66</b>
SAÚDE	27.263.308,45	22.069.110,18
SAÚDE - OUTROS	595.165,58	2.665.700,48
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>	<b>74.901,55</b>	<b>141.365,25</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>74.901,55</b>	<b>141.365,25</b>
<b>REPASSE CONCEDIDO</b>	<b>74.901,55</b>	<b>141.365,25</b>
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>2.748.915,23</b>	<b>4.418.619,96</b>
<b>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>74.806,00</b>	<b>1.619.114,92</b>
RP PROCESSADOS PAGOS	74.806,00	1.619.114,92
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	<b>2.544.587,27</b>	<b>2.566.102,88</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.422.113,70	1.532.207,34
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	305.898,50	300.114,91
ISS	0,00	13.770,12
PENSÃO ALIMENTÍCIA	32.190,08	26.697,30
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	651,00	1.045,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	742.734,71	647.269,03
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	40.999,28	44.999,18
<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>129.521,96</b>	<b>233.402,16</b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	73.087,37	65.706,77
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	56.354,59	167.694,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	80,00	1,39
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE - NOTA 12</b>	<b>7.002.792,22</b>	<b>9.042.966,90</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>7.002.792,22</b>	<b>9.042.966,90</b>
CONTA ÚNICA	7.002.792,22	9.042.966,90





DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>51.596.591,33</b>	<b>52.963.406,19</b>

**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 2021, as despesas orçamentárias somaram R\$41.769.982,33. Quando comparado com o Exercício Anterior, constata-se um aumento de 5,76%.

**Nota 09 – Despesas do Tesouro:** São recursos custeados com receitas de vinculação definida em lei. Em 2021 perfizeram um montante de R\$ 13.686.626,71; destacando-se “Saúde-Geral”, com R\$13.658.126,71, ou seja, 99,7% do grupo.

**Nota 10 – Saldos para o Exercício Seguinte:** Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 7.002.792,22, composto por Caixa e Equivalentes de Caixa. Tal montante quando comparado com 2020, indica uma redução de 23%.

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

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

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

Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2020
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 2021.

### 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	<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	-	IMPLEMENTADA
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	-	IMPLEMENTADA
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	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<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>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		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		IMPLEMENTADA
<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		IMPLEMENTADA
<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		IMPLEMENTADA
<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		IMPLEMENTADA
<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		IMPLEMENTADA
<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		IMPLEMENTADA
<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		IMPLEMENTADA
<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		IMPLEMENTADA
<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>



Ação	CONTADOR			-	IMPLEMENTADA
<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - OPERAÇÕES DE CRÉDITOS</b>					
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final		Situação Atual
		CONTADOR	-		IMPLEMENTADA
Ação	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final		Situação Atual
		CONTADOR	-		IMPLEMENTADA
Ação	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final		Situação Atual
		CONTADOR	-		IMPLEMENTADA
Ação	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final		Situação Atual
		CONTADOR	-		IMPLEMENTADA
Ação	<b>Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS</b>				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final		Situação Atual
		CONTADOR	-		IMPLEMENTADA
<b>PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP</b>					
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
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP</b>					
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público				
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final		Situação Atual
		CONTADOR	-		IMPLEMENTADA