

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)



Pág.: 1

ISOLADO: 3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		24.369.478,44	13.700.475,26	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		42.859.094,06	32.067.023,52
ORDINÁRIO		0,00	1.273.740,84	ORDINÁRIO		387.668,90	14.553.624,82
VINCULADO		24.369.478,44	12.426.734,42	VINCULADO		42.471.425,16	17.513.398,70
CONVÊNIO DE SAÚDE		13.000,00	0,00	FES		85.274,76	0,00
FES		744.893,66	0,00	FNS		25.851.573,63	0,00
FNAS		0,00	2.812,95	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS SAÚDE		16.534.576,77	0,00
FNS		23.457.538,34	0,00	RECURSOS DO FNS - COVID 19		0,00	199.764,66
IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS SAÚDE		57.642,76	0,00	RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS		0,00	17.313.634,04
RECURSOS DO ESTADO - COVID 19		0,00	102.450,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
RECURSOS DO FNS - COVID 19		96.403,68	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS		0,00	12.321.471,47	ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		18.559.483,74	19.817.883,93	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO		18.559.483,74	19.817.883,93	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
ORÇAMENTÁRIA				TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		18.559.483,74	19.817.883,93	RECURSOS PARA O RPPS			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE		0,00	0,00
ORÇAMENTÁRIA				RECURSOS PARA O RGPS			
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		5.054.490,68	3.317.834,52
PARA O RPPS				PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		1.654.537,01	471.137,90
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		1.654.537,01	471.137,90
PARA O RGPS				DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		3.288.498,15	2.753.807,10
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		4.813.695,37	3.898.760,30	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		475.129,93	524.069,67
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		1.323.048,10	998.102,61	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		372.792,19	353.997,58
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.323.048,10	998.102,61	ISS		351.021,05	201.749,50
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		3.390.396,78	2.741.552,90	PENSÃO ALIMENTÍCIA		13.900,80	13.585,12
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		563.258,17	494.982,13	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		209.245,35	256.652,52
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		359.199,62	381.742,02	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		706.986,69	600.125,58
ISS		352.085,65	203.357,79	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		55.081,07	46.280,83
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		140,96	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.104.341,07	757.346,28
PENSÃO ALIMENTÍCIA		14.340,16	13.734,59	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		111.455,52	92.889,54
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		218.364,55	239.931,99	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		79.404,50	43.181,30
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		713.421,95	574.311,68	FAMÍLIA PAGO			
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		55.734,02	46.542,10	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		32.051,02	49.708,24
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.113.851,70	786.950,60	MATERNIDADE PAGO			
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		100.250,49	159.104,79	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		2.005.442,34	2.176.369,53
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA		72.441,47	71.753,81	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.005.442,34	2.176.369,53

Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABRAMHAM ABRAMHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 2

ISOLADO: 3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PAGO				CAIXA		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		27.809,02	87.350,98	CONTA ÚNICA		2.005.442,34	2.176.369,53
MATERNIDADE PAGO				<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		2.176.369,53	144.108,10	TOTAL		49.919.027,08	37.561.227,59
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>2.176.369,53</u>	<u>144.108,10</u>				
CONTA ÚNICA		2.176.369,53	144.108,10				
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
TOTAL		49.919.027,08	37.561.227,59				



Documento Assinado Digitalmente por: ROBERTO ABR AHAM ABR AHAMIAN ASFORA, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
 Acesso em: https://gce.tce.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: b6f2ed31-b2e3-4b3a-9a26-d28fd7f4dc74

FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 3 - FUNDO DE SAÚDE DO BREJO DA MADRE DE DEUS

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 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)
0 ORDINÁRIO	0,00	0,00	0,00	1.273.740,84	0,00	1.273.740,84
1 VINCULADO	24.369.478,44	0,00	24.369.478,44	12.426.734,42	0,00	12.426.734,42
10 RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS				12.321.471,47		12.321.471,47
11 FNS	23.457.538,34	0,00	23.457.538,34	0,00	0,00	0,00
12 FNAS				2.812,95		2.812,95
17 FES	744.893,66	0,00	744.893,66	0,00	0,00	0,00
18 IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS SAÚDE	57.642,76	0,00	57.642,76	0,00	0,00	0,00
20 CONVÊNIO DE SAÚDE	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00
26 RECURSOS DO ESTADO - COVID 19				102.450,00		102.450,00
30 RECURSOS DO FNS - COVID 19	96.403,68	0,00	96.403,68	0,00	0,00	0,00
TOTAL	24.369.478,44	0,00	24.369.478,44	13.700.475,26	0,00	13.700.475,26





FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BREJO DA MADRE DE DEUS
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – RESOLUÇÃO TC Nº 189, 14 DE DEZEMBRO DE 2022
BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO XV DA LEI 4.320/64 – MCASP

I – INFORMAÇÕES GERAIS

- a) **Nome da entidade:** Fundo Municipal de Saúde de Brejo da Madre de Deus
- b) **CNPJ:** 09.159.378/0001-77
- c) **Natureza Jurídica:** 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal
- d) **Domicílio do órgão:** Praça Vereador Abel de Freitas, S/N | CENTRO | Brejo da Madre de Deus - PE | CEP: 55.170-000
- e) **Dados do representante legal:** Anne Gabrielle Bezerra– 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (81) 3747-1156
E-mail – prefeitura@brejomdeus.pe.gov.br
Site – <https://www.brejomdeus.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Brejo da Madre de Deus conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 51.696 habitantes ([https:// https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama](https://https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/brejo-da-madre-de-deus/panorama)), está situado à 164,50 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 762.346 km². 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 575 de 25 de novembro 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:
https://tenosoftsistemas.com.br/portal/v81/p_index/p_index.php

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



- 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
RECEITA ORÇAMENTÁRIA NOTA 01		24.369.478,44	13.700.475,26
<u>ORDINÁRIO</u>		0,00	1.273.740,84
<u>VINCULADO</u>		24.369.478,44	12.426.734,42
CONVENIO DE SAÚDE		13.000,00	0,00
FES		744.893,66	0,00
FNAS		0,00	2.812,95
FNS		23.457.538,34	0,00
IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS SAÚDE		57.642,76	0,00
RECURSOS DO ESTADO - COVID 19		0,00	102.450,00
RECURSOS DO FNS - COVID 19		96.403,68	0,00
RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS		0,00	12.321.471,47
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 02		18.559.483,74	19.817.883,93
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		18.559.483,74	19.817.883,93
REPASSE RECEBIDO		18.559.483,74	19.817.883,93
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		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
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 03		4.813.695,37	3.898.760,30
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 04</u>		1.323.048,10	998.102,61
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.323.048,10	998.102,61
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 05</u>		3.390.396,78	2.741.552,90
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		563.258,17	494.982,13
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		359.199,62	381.742,02
ISS		352.085,65	203.357,79
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		140,96	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		14.340,16	13.734,59
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		218.364,55	239.931,99
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		713.421,95	574.311,68
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		55.734,02	46.542,10
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.113.851,70	786.950,60
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		100.250,49	159.104,79
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA		72.441,47	71.753,81
PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		27.809,02	87.350,98
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 06		2.176.369,53	144.108,10
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.176.369,53	144.108,10
CONTA ÚNICA		2.176.369,53	144.108,10
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00
TOTAL		49.919.027,08	37.561.227,59

Nota 01 – Receita Orçamentária: São disponibilidade de recursos financeiros que ingressam durante o exercício, de forma definitiva no patrimônio. No exercício de 2022, o montante de receita orçamentaria somou R\$ **24.369.478,44**. Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ **13.700.475,26**, representando um acréscimo de 77,87%.

Nota 02 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ **18.559.483,74** composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.



Nota 03 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, totalizaram um montante de R\$ **4.813.695,37** composto por Restos a Pagar Processados e Não Processados, Depósitos Restituíveis e Outros Recebimentos Extraorçamentários

Nota 04 – 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 em Restos a Pagar Processados o valor de R\$ 1.323.048,10 e em Restos a Pagar Não Processados não houveram inscrições, conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 05 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2022 R\$ 3.390.396,78, destacando-se Retenções – Empréstimos e Financiamentos no valor de R\$ 1.323.048,10, RPPS - Retenções Sobre Vencimentos e Vantagens no valor de R\$ 1.113.851,70.

Nota 06 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ **2.176.369,53**, constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa no mesmo valor.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA NOTA 07		42.859.094,06	32.067.023,52
<u>ORDINÁRIO</u>		387.668,90	14.553.624,82
<u>VINCULADO</u>		42.471.425,16	17.513.398,70
FES		85.274,76	0,00
FNS		25.851.573,63	0,00
IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS SAÚDE		16.534.576,77	0,00
RECURSOS DO FNS - COVID 19		0,00	199.764,66
RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS		0,00	17.313.634,04
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 08		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>		0,00	0,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS NOTA 09		5.054.490,68	3.317.834,54
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		1.654.537,01	471.137,90
RP PROCESSADOS PAGOS		1.654.537,01	471.137,90
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		3.288.498,15	2.753.807,10
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		475.129,93	524.069,67
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		372.792,19	353.997,58
ISS		351.021,05	201.749,50
PENSÃO ALIMENTÍCIA		13.900,80	13.585,12
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		209.245,35	256.652,52
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		706.986,69	600.125,58
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		55.081,07	46.280,85
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.104.341,07	757.346,28
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		111.455,52	92.889,54
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		79.404,50	43.181,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		32.051,02	49.708,24
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 08		2.005.442,34	2.176.369,53
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		2.005.442,34	2.176.369,53



Nota 07 – 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\$ 42.859.094,06. Houve um aumento na proporção de 33,65% comparado ao exercício de 2021.

Nota 08 – Transferência financeiro concedidas: Não houve transferência concedidas no exercício 2022.

Nota 09 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 5.054.490,68, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 10 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 2.005.442,34, composto por Caixa e Equivalente de Caixa no mesmo valor, que em comparação ao exercício de 2021, houve um déficit de -7,85%.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONIVEIS 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 Brejo da Madre de Deus 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	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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLANTADO
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		IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO
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	-	IMPLANTADO

ANNE GABRIELLE BEZERRA
SECRETÁRIA

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

PREFEITURA DO
BREJO
da Madre de Deus