

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO



Pág.: 1

INGRESSOS			DISPÊNDIOS						
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
RECEITA ORÇAMENTÁRIA			2.686.709,37	3.656.796,31	DESPESA ORÇAMENTÁRIA			8.808.581,42	7.898.107,03
RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE			8.847,81	41.053,58	RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE			4.973.029,19	4.476.068,93
SAÚDE			8.847,81	0,00	SAÚDE			4.955.243,09	16.150,00
SAÚDE-GERAL			0,00	41.053,58	SAÚDE-GERAL			0,00	4.459.918,93
SAÚDE-OUTROS			17.786,10	0,00	SAÚDE-OUTROS			17.786,10	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS			212.577,51	0,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS			212.577,51	0,00
SAÚDE			212.577,51	0,00	SAÚDE			212.577,51	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS			3.622.974,72	3.422.038,10	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS			3.622.974,72	3.422.038,10
CONVÊNIOS			3.514.244,61	2.813.970,03	SAÚDE			3.514.244,61	2.813.970,03
GERAL			108.730,11	608.068,07	SAÚDE-OUTROS			108.730,11	608.068,07
ORDINARIO			0,00	0,00	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS			5.065,91	8.277,00
SAÚDE			0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE			0,00	0,00
SAÚDE-GERAL			0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA			0,00	0,00
SAÚDE-OUTROS			0,00	0,00	TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE			0,00	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS			5.040.392,53	3.885.733,32	RECURSOS PARA O RPPS			0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO			5.040.392,53	3.885.733,32	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE			0,00	0,00
ORÇAMENTARIA			5.040.392,53	3.885.733,32	RECURSOS PARA O RGPS			0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO			0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO			5.065,91	8.277,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO			0,00	0,00	ORÇAMENTARIA			5.065,91	8.277,00
ORÇAMENTARIA			0,00	0,00	REPASSE CONCEDIDO			5.065,91	8.277,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS			0,00	0,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS			968.764,20	655.269,47
PARA O RPPS			0,00	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR			190.903,81	157.534,14
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS			0,00	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS			190.903,81	157.534,14
PARA O RGPS			0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS			760.760,57	483.507,61
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS			1.167.555,11	712.511,80	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS			153.890,27	141.656,16
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR			329.130,55	199.691,81	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF			102.346,60	51.632,97
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO			329.130,55	199.691,81	OUTROS CONSIGNATÁRIOS			5.103,97	3.571,51
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS			820.200,86	498.042,08	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS			171.599,43	133.801,70
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS			128.129,20	141.713,14	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS			327.820,30	152.845,27
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF			153.059,21	52.682,60	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			17.099,82	14.227,72
ISS			29.598,92	13.485,31	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO			4.265,38	5.761,05
OUTROS CONSIGNATÁRIOS			5.103,97	3.514,06	FAMÍLIA PAGO				
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS			176.321,26	133.801,70	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO			12.834,44	8.466,67
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS			327.988,30	152.845,27	MATERNIDADE PAGO				
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS			18.223,70	14.777,91	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE			171.715,94	1.059.470,46
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA			3.983,02	5.761,05	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			171.715,94	1.059.470,46
PAGO					CAIXA			0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO			14.239,54	8.466,67	CONTA ÚNICA			171.715,94	1.059.470,46
MATERNIDADE PAGO					DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS			0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO			1,14	550,19					

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETARIO(A)
515.146.993-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Assesment: https://etce.ce.gov.br/ep/validaDocseam
Código do documento: 17652726-7809-41fa-813b-6681ae31fa79

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

Exercício de 2022

Pág.: 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.059.470,46	1.366.082,53	TOTAL		9.954.127,47	9.621.123,96
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.059.470,46	1.366.082,53				
CONTA ÚNICA		1.059.470,46	1.366.082,53				
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
TOTAL		9.954.127,47	9.621.123,96				

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER
SECRETARIO(A)
515.146.993-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://eic.ce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d7652726-7809-41fa-8139-e68faef3fa79

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE GRANITO

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)
1	RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE	8.847,81	0,00	8.847,81	41.053,58	0,00	41.053,58
300	SAÚDE	8.847,81	0,00	8.847,81	0,00	0,00	0,00
310	SAÚDE-GERAL			0,00	41.053,58		41.053,58
2	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	171.072,90	0,00	171.072,90	41.306,63	0,00	41.306,63
300	SAÚDE	171.072,90	0,00	171.072,90	41.306,63	0,00	41.306,63
5	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	2.506.788,66	0,00	2.506.788,66	3.574.436,10	0,00	3.574.436,10
1	ORDINARIO			0,00	6.000,00		6.000,00
110	GERAL	25.332,60	0,00	25.332,60	0,00	0,00	0,00
300	SAÚDE	2.454.962,52	0,00	2.454.962,52	2.121.323,16	0,00	2.121.323,16
310	SAÚDE-GERAL			0,00	1.370.158,11		1.370.158,11
340	SAÚDE-OUTROS	25.329,44	0,00	25.329,44	76.954,83	0,00	76.954,83
5	CONVÊNIOS	1.164,10	0,00	1.164,10	0,00	0,00	0,00
TOTAL		2.686.709,37	0,00	2.686.709,37	3.656.796,31	0,00	3.656.796,31

MARIA DO BOM CONSELHO PEIXOTO XAVIER

SECRETARIO(A)

515.146.993-20

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE

CONTADOR

821.798.754-87



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d7652726-7809-41fa-8139-e68faef3fa79



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRANITO
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO X E XIV – 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 de Saúde de Granito
- b) **CNPJ:** 11.460.739/0001-00
- c) **Natureza Jurídica:** 124-4 Município
- d) **Domicílio do órgão:** Av. Jose Saraiva Xavier, nº 90, Centro – Granito/PE – CEP: 56.160-000
- e) **Dados do representante legal:** Maria do Bom Conselho Peixoto Xavier – 01/01/2022 a 31/12/2022.
- f) **Contato:** Telefone – (87) 3880-1156
E-mail – info@granito.pe.gov.br
Site – <https://www.granito.pe.gov.br/>

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DO ÓRGÃO

O Município de Granito conta atualmente com uma população estimada pelo IBGE em 7.586 habitantes (<https://cidades.ibge.gov.br/brasil/pe/granito/panorama>), está situado à 590,6 km da Cidade de Recife, e possui uma extensão territorial total de 521,690 km². Tem como coeficiente individual do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 0,6. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 434 de 09 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:
<http://transparencia.granito.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/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021 e Portaria STN nº 1131 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 de Saúde de Granito 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), 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:

- 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	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA – NOTA 01	2.686.709,37	3.656.796,31
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>8.847,81</u>	<u>41.053,58</u>
SAÚDE	8.847,81	0,00
SAÚDE-GERAL	0,00	41.053,58
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>171.072,90</u>	<u>41.306,63</u>
SAÚDE	171.072,90	41.306,63
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>2.506.788,66</u>	<u>3.574.436,10</u>
NOTA 02		
CONVÊNIOS	1.164,10	0,00
GERAL	25.332,60	0,00
ORDINARIO	0,00	6.000,00
SAÚDE	2.454.962,52	2.121.323,16
SAÚDE-GERAL	0,00	1.370.158,11
SAÚDE-OUTROS	25.329,44	76.954,83



TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS NOTA 03	5.040.392,53	3.885.733,32
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>5.040.392,53</u>	<u>3.885.733,32</u>
REPASSE RECEBIDO	5.040.392,53	3.885.733,32
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS NOTA 04	1.167.555,11	712.511,80
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NOTA 05	329.130,55	199.691,81
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	329.130,55	199.691,81
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS NOTA 06	820.200,86	498.042,08
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	128.129,20	141.713,14
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	153.059,21	52.682,60
ISS	29.598,92	13.485,31
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	5.103,97	3.514,06
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	176.321,26	133.801,70
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	327.988,30	152.845,27
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	18.223,70	14.777,91
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	3.983,02	5.761,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	14.239,54	8.466,67
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1,14	550,19
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR NOTA 07	1.059.470,46	1.366.082,53
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	<u>1.059.470,46</u>	<u>1.366.082,53</u>
CONTA ÚNICA	1.059.470,46	1.366.082,53
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TOTAL	9.954.127,47	9.621.123,96

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\$ 2.686.709,37 Se comparado ao o exercício anterior onde o total foi de R\$ 3.656.796,31, representando uma redução de 36,10%.

Nota 02 - Transferências E Convênios Federais-Vinculados – No ano de 2022 o montante das Transferências e Convênio Federais somara R\$ 2.506.788,66 composto por as contas Saúde, Saúde Geral e Saúde Outros I, essas contas representam 93,30% do grupo de Receitas Orçamentaria.

Nota 03 – Transferências Financeiras Recebidas: São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas no montante de R\$ 5.040.392,53, composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

Nota 04 – Recebimentos Extraorçamentários: São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 11,72% do total geral e equivalem a R\$ 1.167.555,11, 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 descriminados 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\$ 329.130,55, não houve inscrição de Restos a Pagar Não Processados conforme discriminado no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 06 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: São transações de consignações que totalizaram em 2022 R\$ 820.200,86, destacando-se as RPPS- Retenções sobre Vencimentos e Vantagens no valor de R\$ 327.988,30, que representa 39,98% do total do grupo.

Nota 07 – Saldo do Exercício Anterior: Corresponde ao valor de R\$ 1.059.470,46, sendo disponível em caixa ou equivalente de caixa o valor de R\$ 1.059.470,46.

DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA – NOTA 08	8.808.581,42	7.898.107,03
<u>RECURSOS DO TESOURO - EXERCÍCIO CORRENTE</u>	<u>4.973.029,19</u>	<u>4.476.068,93</u>
SAÚDE	4.955.243,09	16.150,00
SAÚDE-GERAL	0,00	4.459.918,93
SAÚDE-OUTROS	17.786,10	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>212.577,51</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE	212.577,51	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>3.622.974,72</u>	<u>3.422.038,10</u>
SAÚDE	3.514.244,61	2.813.970,03
SAÚDE-OUTROS	108.730,11	608.068,07
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS NOTA 09	5.065,91	8.277,00
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	<u>5.065,91</u>	<u>8.277,00</u>
REPASSE CONCEDIDO	5.065,91	8.277,00
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS -NOTA 10	968.764,20	655.269,47
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NOTA 11</u>	<u>190.903,81</u>	<u>157.534,14</u>
RP PROCESSADOS PAGOS	190.903,81	157.534,14
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS – NOTA 12</u>	<u>760.760,57</u>	<u>483.507,61</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	153.890,27	141.656,16
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	102.346,60	51.632,97
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	5.103,97	3.571,51
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	171.599,43	133.801,70
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	327.820,30	152.845,27
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	<u>17.099,82</u>	<u>14.227,72</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4.265,38	5.761,05
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	12.834,44	8.466,67
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE NOTA 13	171.715,94	1.059.470,46



CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	171.715,94	1.059.470,46
CAIXA	0,00	0,00
CONTA ÚNICA	171.715,94	1.059.470,46
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	0,00
TOTAL	9.954.127,47	9.621.123,96

Nota 08 – 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\$: 8.808.581,42. Houve um aumento na proporção de 11,52% comparado ao exercício de 2021.

Nota 09 – Transferências Financeiras Concedidas: Referente aos valores concedidos aos fundos e demais indiretas, no montante de R\$ 5.065,91, composto principalmente por repasses concedidos na proporção de 100,00%.

Nota 10 – Pagamentos Extraorçamentários: Compreende os pagamentos que não necessitam ser submetidos ao processo de execução orçamentária. Os pagamentos extraorçamentários totalizam R\$ 968.764,20, composto por pagamentos de restos a pagar, depósitos restituíveis e valores vinculados e outros pagamentos extraorçamentários.

Nota 11 – Pagamentos de Restos a Pagar: Foram pagos em 2022 o montante de R\$ 190.903,81 referente a Restos a Pagar Processados, uma vez que não há Restos a Pagar Não Processados não houveram pagamentos, conforme demonstra no Balanço Orçamentário e no Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Nota 12 – Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados: Compreende as despesas com consignações no montante de R\$ 760.760,57, destacando-se os RPPS – Retenções sobre Vencimentos e vantagens Vinculados, no valor de R\$ 327.820,30, que corresponde a 43,09% do total do grupo.

Nota 13 – Saldos para o Exercício Seguinte: Os valores dos saldos para o exercício seguinte somaram R\$ 171.715,94, sendo Caixa e Equivalente de Caixa o valor de R\$ 171.715,94. Em comparação ao exercício de 2021, houve uma redução de 516,99%.

V – SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS 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 Granito 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	-	IMPLEMENTADA
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	-	IMPLEMENTADA
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	-	IMPLEMENTADA
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	-	IMPLEMENTADA
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d7652726-7809-41fa-8139-e68faef3fa79

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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.			



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d7652726-7809-41fa-8139-e68faef3fa79

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		IMPLEMENTADA
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		IMPLEMENTADA
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR		
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		IMPLEMENTADA
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	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
Ação	Registro de Procedimentos Contábeis Específicos - CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
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	-	IMPLEMENTADA
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	-	IMPLEMENTADA



Maria do Bom Conselho Peixoto Xavier
Secretario

TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE
CONTADOR
821.798.754-87



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BOSCO LACERDA DE ALENCAR, TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d7652726-7809-41fa-8139-e68faef3fa79