



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

Exercício de 2021

## 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>15.327.073,94</b>	<b>16.770.087,91</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>22.364.450,33</b>	<b>26.329.583,21</b>
ORDINÁRIO		0,00	1.864,65	ORDINÁRIO		0,00	8.922.371,76
TESOURO		14.166.801,84	16.768.223,26	ORDINÁRIO		0,00	8.922.371,76
ORDINÁRIO		14.166.801,84	0,00	TESOURO		22.310.200,33	17.407.211,45
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS		161.720,00	0,00	ORDINÁRIO		21.384.447,34	0,00
ORDINÁRIO		161.720,00	0,00	SAÚDE-OUTROS		925.752,99	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS		998.552,10	0,00	VINCULADO		0,00	17.407.211,45
SAUDE		7.320,72	0,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS		51.450,00	0,00
SAÚDE-GERAL		200.000,00	0,00	ORDINÁRIO		51.450,00	0,00
SAÚDE-OUTROS		791.231,38	0,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS		2.800,00	0,00
ORDINÁRIO		791.231,38	0,00	ORDINÁRIO		2.800,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>7.734.605,72</b>	<b>9.956.445,82</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		7.734.605,72	9.956.445,82	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		7.734.605,72	9.956.445,82	ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
ORÇAMENTARIA		0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
RPPS		0,00	0,00	PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
RGPS		0,00	0,00	PARA O RGPS		0,00	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>2.152.391,44</b>	<b>2.228.745,06</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>1.864.676,16</b>	<b>2.280.799,70</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		364.166,24	576.638,32	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		158.610,06	589.955,73
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		364.166,24	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	236.338,00
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	576.638,32	RP PROCESSADOS PAGOS		158.610,06	353.617,73
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.788.225,20	1.652.106,74	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.706.066,10	1.690.843,97
CONSIGNAÇÕES		0,00	1.652.106,74	CONSIGNAÇÕES		0,00	1.690.843,97
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		267.666,23	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		235.183,24	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		149.866,21	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		149.866,21	0,00
ISS		22.966,19	0,00	ISS		22.881,58	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		55.673,14	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		59.398,08	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		15.047,53	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		15.047,53	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		552.938,07	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		502.883,83	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		48.348,12	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		44.457,61	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		675.719,71	0,00	CLASSES		0,00	0,00
CLASSES		675.719,71	0,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		676.348,02	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>854.397,73</b>	<b>509.501,85</b>	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>1.839.342,34</b>	<b>854.397,73</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		854.397,73	509.501,85	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.839.342,34	854.397,73
CONTA ÚNICA		854.397,73	509.501,85	CONTA ÚNICA		1.839.342,34	854.397,73
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>26.068.468,83</b>	<b>29.464.780,64</b>				

LUCAS XAVIER FERREIRA DA SILVA  
GESTOR  
079.565.524-00

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC N°. 017.226



# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

### ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>TOTAL</b>		<b>26.068.468,83</b>	<b>29.464.780,64</b>

---

LUCAS XAVIER FERREIRA DA SILVA  
GESTOR  
079.565.524-00

---

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC N°. 017.226

# FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

### B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Exercício de 2021

1 of 1



Documento Assinado Digitalmente por: TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE, NOELINO MAGALHAES OLIVEIRA LYRA  
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6607eaa4-1b55-4a0b-bd91-bd6c4ab96030

#### 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	14.166.801,84	0,00	14.166.801,84	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	14.166.801,84	0,00	14.166.801,84	0,00	0,00	0,00
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	161.720,00	0,00	161.720,00	0,00	0,00	0,00
1 ORDINARIO	161.720,00	0,00	161.720,00	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	998.552,10	0,00	998.552,10	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	7.320,72	0,00	7.320,72	0,00	0,00	0,00
310 SAÚDE-GERAL	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
340 SAÚDE-OUTROS	791.231,38	0,00	791.231,38	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>15.327.073,94</b>	<b>0,00</b>	<b>15.327.073,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

LUCAS XAVIER FERREIRA DA SILVA  
GESTOR  
079.565.524-00

TADEU ANDRE BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR  
CRC N°. 017.226



FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE DE ÁGUA PRETA  
NOTAS EXPLICATIVAS – ANEXO II – 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 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:** Lucas Xavier Ferreira da Silva – 01/01/2021 a 31/12/2021.  
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 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.903 de 01 de dezembro de 2020. 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@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 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.

## 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), 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.

- 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>15.327.073,94</b>	<b>16.770.087,91</b>
<u>ORDINÁRIO</u>	-	0,00	1.864,65
<u>TESOURO</u>	-	14.166.801,84	16.768.223,26
ORDINARIO		14.166.801,84	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	-	161.720,00	0,00
ORDINARIO		161.720,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	-	998.552,10	0,00
SAÚDE		7.320,72	0,00



SAÚDE-GERAL		200.000,00	0,00
SAÚDE-OUTROS		791.231,38	0,00
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS – NOTA 02</b>		<b>7.734.605,72</b>	<b>9.956.445,82</b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>	-	<u>7.734.605,72</u>	<u>9.956.445,82</u>
REPASSE RECEBIDO		7.734.605,72	9.956.445,82
<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>
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS – NOTA 03</b>		<b>2.152.391,44</b>	<b>2.228.745,06</b>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	-	<u>364.166,24</u>	<u>576.638,32</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		364.166,24	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	576.638,32
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	-	<u>1.788.225,20</u>	<u>1.652.106,74</u>
CONSIGNAÇÕES		0,00	1.652.106,74
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		267.666,23	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		149.866,21	0,00
ISS		22.966,19	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		55.673,14	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		15.047,53	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		552.938,07	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		48.348,12	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		675.719,71	0,00
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR – NOTA 04</b>		<b>854.397,73</b>	<b>509.501,85</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	-	<u>854.397,73</u>	<u>509.501,85</u>
CONTA ÚNICA		854.397,73	509.501,85
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	-	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTAL</b>		<b>26.068.468,83</b>	<b>29.464.780,64</b>

**Nota 1 – 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 R\$ 15.327.073,94. Se comparado ao exercício anterior onde o total foi de R\$ 16.770.087,91, representando um decréscimo de 9,41%.

**Nota 2 – Transferências Financeiras Recebidas:** São as transferências recebidas pelos fundos e demais indiretas. Em 2021 foi identificado o montante de R\$ 7.734.605,72 composto apenas por transferências recebidas para a execução orçamentária.

**Nota 3 – Recebimentos Extraorçamentários:** São os ingressos não previstos no orçamento, que representam 8,26% do total geral e equivalem a R\$ 2.152.391,44, 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\$ 854.397,73, constituído por disponível em caixa ou equivalente de caixa no mesmo valor.

DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA – NOTA 05</b>		<b>22.364.450,33</b>	<b>26.329.583,21</b>



<u>ORDINÁRIO</u>	-	0,00	8.922.371,76
ORDINÁRIO		0,00	8.922.371,76
<u>TESOURO</u>	-	22.310.200,33	17.407.211,45
ORDINARIO		21.384.447,34	0,00
SAÚDE-OUTROS		925.752,99	0,00
VINCULADO		0,00	17.407.211,45
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	-	51.450,00	0,00
ORDINARIO		51.450,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	-	2.800,00	0,00
ORDINARIO		2.800,00	0,00
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS – NOTA 06</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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
<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS – NOTA 07</b>		<b>1.864.676,16</b>	<b>2.280.799,70</b>
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	-	158.610,06	589.955,73
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	236.338,00
RP PROCESSADOS PAGOS		158.610,06	353.617,73
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	-	1.706.066,10	1.690.843,97
CONSIGNAÇÕES		0,00	1.690.843,97
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		235.183,24	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		149.866,21	0,00
ISS		22.881,58	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		59.398,08	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		15.047,53	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		502.883,83	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		44.457,61	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		676.348,02	0,00
<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE - 08</b>		<b>1.839.342,34</b>	<b>854.397,73</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	-	1.839.342,34	854.397,73
CONTA ÚNICA		1.839.342,34	854.397,73
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	-	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>26.068.468,83</b>	<b>29.464.780,64</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 2021 as despesas orçamentárias somaram R\$ 22.364.450,33. Houve uma diminuição na proporção de 17,73% comparado ao exercício de 2020, que somava R\$ 26.329.583,21.

**Nota 6 – Transferências Financeiras Concedidas:** Referente aos valores concedidos aos fundos e demais entidades indiretas. No exercício de 2021 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\$ 1.864.676,16, 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\$ 1.839.342,34, 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 FINANCEIRAMENTO 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 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	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



<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<b>Ação</b>	<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>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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		IMPLEMENTADA
<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	-	IMPLEMENTADA
<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		IMPLEMENTADA
<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		IMPLEMENTADA
<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		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>
		CONTADOR	-	IMPLEMENTADA
<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	-	IMPLEMENTADA
<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	-	IMPLEMENTADA
<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	-	IMPLEMENTADA
<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	-	IMPLEMENTADA
<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	-	IMPLEMENTADA



<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	-	IMPLEMENTADA
<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	-	IMPLEMENTADA

\_\_\_\_\_  
LUCAS XAVIER FERREIRA DA SILVA  
ORDENADOR DE DESPESAS

\_\_\_\_\_  
TADEU ANDRÉ BEZERRA DE SANDE  
CONTADOR