



**Fundo Municipal de Saúde de Orobo**  
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

BALANÇO FINANCEIRO  
Balanços Gerais - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABRU  
Acesse em: https://etc...  
3b-4a-85-d17cfe0331b0c

|   |                  | INGRESSOS |      |                      |                      |
|---|------------------|-----------|------|----------------------|----------------------|
|   |                  |           | Nota | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                 | <b>(NOTA 01)</b> |           |      | <b>16.798.402,36</b> | <b>12.437.896,84</b> |
| <b>Ordinária</b>  |                  |           |      | <b>65.114,83</b>     | <b>132.799,82</b>    |
| <b>Vinculada</b>  |                  |           |      | <b>16.733.287,53</b> | <b>12.305.097,02</b> |
| Recursos Vinculados à Educação                                  |                  |           |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Saúde                                     |                  |           |      | 12.277.744,53        | 11.638.861,44        |
| Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS                 |                  |           |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS                 |                  |           |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                        |                  |           |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Outras Destinações de Recursos                                  |                  |           |      | 4.455.543,00         | 666.235,88           |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>                | <b>(NOTA 02)</b> |           |      | <b>12.338.532,06</b> | <b>11.183.804,33</b> |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária           |                  |           |      | 12.338.532,06        | 11.183.804,33        |
| Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária |                  |           |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS   |                  |           |      | 0,00                 | 0,00                 |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS   |                  |           |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>                    | <b>(NOTA 03)</b> |           |      | <b>2.337.616,91</b>  | <b>2.826.082,71</b>  |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados                     |                  |           |      | 5.100,00             | 26.009,91            |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                         |                  |           |      | 415.814,54           | 1.196.513,64         |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |                  |           |      | 1.916.702,37         | 1.603.559,96         |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                          |                  |           |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>                         | <b>(NOTA 04)</b> |           |      | <b>2.839.633,95</b>  | <b>2.492.106,45</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                   |                  |           |      | 2.839.633,95         | 2.492.106,45         |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |                  |           |      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>                          |                  |           |      | <b>34.314.185,28</b> | <b>28.939.890,33</b> |





**MUNICÍPIO DE OROBÓ-PE**  
**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - FMS**

**NOTAS EXPLICATIVAS - ANEXO XIX**  
**(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)**

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

---

**Nome da entidade:** FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

**CNPJ:** 11.098.717/0001-34

**Domicílio da entidade:** Rua Professor Mariano de Aguiar, s/n, Centro, Orobó-PE, CEP 55.745-000

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:** O Fundo Municipal de Saúde de Orobó-PE concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 .. Fundo Público possui como atividade principal "a administração pública geral", código 84.11-6-00. Durante o exercício de 2023 a execução orçamentária foi realizada com base na Lei Municipal nº 1.144/2022 de 07 de Novembro de 2022 (LOA 2023). Sua fonte financeira deriva dos repasses efetuados pela Prefeitura Municipal, com base no percentual mínimo exigido para aplicação de Receitas Resultantes de Impostos e Transferências para ações da saúde, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasse fundo a fundo ou de convênios, para manutenção das ações de Saúde no Município de Orobó-PE.

**Dados do Gestor:**

Nome: Fátima Gabrielle de Oliveira Silva  
Cargo: Secretária Municipal de Saúde  
Período de gestão: 01/01/2023 a 31/10/2023.

Nome: Breno Barbosa de Aguiar  
Cargo: Secretário Municipal de Saúde  
Período de gestão: 01/11/2023 a 31/12/2023.

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 117 de 28 de Outubro de 2021 e Portaria STN nº 1.131 de 04 de Novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 16.6, que trata especificamente dos Demonstrativos Contábeis.

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

---

**Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:**

Esta demonstração contábil atende as exigências parametrizadas no Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extra-orçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte ("caixa e equivalente de caixa" e "depósitos restituíveis e valores vinculados"); Apresenta informações comparáveis com o exercício anterior. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência na equação entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.



#### **Bases de mensuração utilizadas:**

O Balanço Financeiro, para fins de elaboração, por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota Regime de Caixa, definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as Receitas como para as Despesas.

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve alterações nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

### **c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

#### **(NOTA 01) Ingressos Orçamentários:**

O valor dos ingressos orçamentários no Exercício de 2023 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 16.798.402,36.

#### **(NOTA 02) Transferências Financeiras Recebidas:**

O valor advindo das transferências de recursos, no Exercício 2023, soma R\$ 12.338.532,06.

#### **(NOTA 03) Ingressos Extra-Orçamentários:**

Os ingressos extra-orçamentários totalizam R\$ 2.337.616,91, decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados.

#### **(NOTA 04) Saldo bancário anterior:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 2.839.633,95.

#### **(NOTA 05) Despesa Orçamentária:**

A despesa orçamentária empenhada no Exercício 2023 foi de R\$ 25.886.258,05.

#### **(NOTA 06) Transferências Financeiras Concebidas:**

O valor advindo das transferências de recursos, no Exercício 2023, soma R\$ 245.000,00.

#### **(NOTA 07) Desembolsos Extra-Orçamentários:**

Os desembolsos extra-orçamentários totalizam R\$ 3.090.545,89, decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados.

#### **(NOTA 08) Saldo bancário para o exercício seguinte:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2023 foi de R\$ 5.092.381,34.

#### **Resultado Financeiro do Período:**

Ao compararmos as disponibilidades bancárias entre os Exercícios 2023 e 2022, teremos o seguinte Resultado:

|  |            |                     |
|--|------------|---------------------|
| Saldo para o Exercício Seguinte (31.12.2023)   | R\$        | 5.092.381,34        |
| ( - ) Saldo do Exercício Anterior (31.12.2022) | R\$        | 2.839.633,95        |
| <b>( = ) Resultado Financeiro do Exercício</b> | <b>R\$</b> | <b>2.252.747,39</b> |

### **d) ADEQUAÇÃO AO PIPCP:**



As informações apresentadas no demonstrativo, com base nos seus elementos constituintes e suas particularidades, foram geradas à luz das NBCASP e MCASP, obedecendo a adequação dos itens verificados conforme cronograma estipulado no Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis, nos termos da Portaria STN n.º 548/2015.

#### **e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

---

No cômputo geral, o demonstrativo enquadra-se nos aspectos formais de estrutura e composição exigidos pela Lei 4.320/64, bem como pelas Normas NBCASP, conforme descrição constante do item 'b.' desta Nota Explicativa não havendo, portanto, outras informações relevantes **não suficientemente evidenciadas** ou que não constem na demonstração.

---

#### **NOTAS EXPLICATIVAS - ANEXO XXI**

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

##### **a.) Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro**

Para o Fundo Municipal de Saúde, as retenções são consideradas como paga apenas na baixa da obrigação, que não enseja a realização nenhum ajuste.

##### **b.) O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos**

Não há deduções nas receitas orçamentárias apresentadas pelo Fundo Municipal de Saúde, durante o Exercício 2023.



# Fundo Municipal de Assistência Social de Orobó

Fundo Municipal de Assistência Social

## BALANÇO FINANCEIRO

Balancos Gerais - Exercício de 2023



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO FARIAS BRITO, SEVERINO LUIZ PEREIRA DE ABRU  
Acesse em: https://etcv.org.br/sistema/documentos/15236-4a-17cfce831b0c

| INGRESSOS   |                  | Nota | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
|---|------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                 | <b>(NOTA 01)</b> |      | <b>894.091,54</b>   | <b>1.098.159,55</b> |
| <b>Ordinária</b>  |                  |      | <b>22.166,79</b>    | <b>430,00</b>       |
| <b>Vinculada</b>  |                  |      | <b>871.924,75</b>   | <b>1.097.729,55</b> |
| Recursos Vinculados à Educação                                  |                  |      | 0,00                | 0,00                |
| Recursos Vinculados à Saúde                                     |                  |      | 0,00                | 0,00                |
| Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS                 |                  |      | 0,00                | 0,00                |
| Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS                 |                  |      | 0,00                | 0,00                |
| Recursos Vinculados à Assistência Social                        |                  |      | 0,00                | 0,00                |
| Outras Destinações de Recursos                                  |                  |      | 871.924,75          | 1.097.729,55        |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>                | <b>(NOTA 02)</b> |      | <b>1.909.150,00</b> | <b>2.082.443,11</b> |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária           |                  |      | 1.909.150,00        | 2.082.443,11        |
| Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária |                  |      | 0,00                | 0,00                |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS   |                  |      | 0,00                | 0,00                |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS   |                  |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>                    | <b>(NOTA 03)</b> |      | <b>163.710,65</b>   | <b>227.437,42</b>   |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados                     |                  |      | 0,00                | 0,00                |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                         |                  |      | 22.328,68           | 85.071,88           |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |                  |      | 141.381,97          | 142.365,54          |
| Outros Recebimentos Extraorçamentários                          |                  |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>                         | <b>(NOTA 04)</b> |      | <b>290.961,06</b>   | <b>73.562,50</b>    |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                   |                  |      | 290.961,06          | 73.562,50           |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     |                  |      | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>                          |                  |      | <b>3.257.913,25</b> | <b>3.481.602,58</b> |









**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve alterações nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro.

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

**c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**(NOTA 01) Ingressos Orçamentários:**

O valor dos ingressos orçamentários no Exercício de 2023 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 894.091,54.

**(NOTA 02) Transferências Financeiras Recebidas:**

O valor advindo da Prefeitura Municipal, transferências de recursos, no Exercício 2023, soma R\$ 1.909.150,00.

**(NOTA 03) Ingressos Extra-Orçamentários:**

Os ingressos extra-orçamentários totalizam R\$ 163.710,65, sendo R\$ 22.328,68 Restos a Pagar Processados, R\$ 0,00 Restos a Pagar Não Processados e R\$ 141.381,97 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados.

**(NOTA 04) Saldo bancário anterior:**

O valor disponível em bancos em 31/12/2022 foi de R\$ 290.961,06.

**(NOTA 05) Despesa Orçamentária:**

A despesa orçamentária empenhada no Exercício 2023, foi de R\$ 2.727.672,77.

**(NOTA 06) Transferências Financeiras Concedidas:**

Não ocorrência no Exercício 2023.

**(NOTA 07) Desembolsos Extra-Orçamentários:**

Os desembolsos extra-orçamentários totalizam R\$ 215.616,57, sendo R\$ 0,00 de Pagamento de Restos a Pagar Não Processados; R\$ 85.071,58 Restos a Pagar Processados; R\$ 130.544,99 decorrentes de depósitos restituíveis e valores vinculados.

**(NOTA 08) Saldo bancário para o exercício seguinte:**

O valor disponível em contas bancárias, no dia 31/12/2023 foi de R\$ 314.623,91.

**Resultado Financeiro do Período:**

Ao compararmos as disponibilidades bancárias entre os Exercícios 2023 e 2022, teremos o seguinte Resultado:

|  |            |                  |
|--|------------|------------------|
| Saldo para o Exercício Seguinte (31.12.2023)   | R\$        | 314.623,91       |
| ( - ) Saldo do Exercício Anterior (31.12.2022) | R\$        | 290.961,06       |
| <b>( = ) Resultado Financeiro do Exercício</b> | <b>R\$</b> | <b>23.662,85</b> |



#### **d) ADEQUAÇÃO AO PIPCP:**

---

As informações apresentadas no demonstrativo, com base nos seus elementos constituintes e suas particularidades, foram geradas à luz das NBCASP e MCASP, obedecendo a adequação dos itens verificados conforme cronograma estipulado no Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis, nos termos da Portaria STN n.º 548/2015.

#### **e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

---

No cômputo geral, o demonstrativo enquadra-se nos aspectos formais de estrutura e composição exigidos pela Lei 4.320/64, bem como pelas Normas NBCASP, conforme descrição constante do item 'b.' desta Nota Explicativa não havendo, portanto, outras informações relevantes **não suficientemente evidenciadas** ou que não constem na demonstração.

---

### **NOTAS EXPLICATIVAS – Anexo XXI (Res. N.º 216, de 06 de Dezembro de 2023)**

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI N.º 4.320/64 - MCASP)

#### **a.) Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro**

Para o Fundo Municipal de Assistência Social, as retenções são consideradas como paga apenas na baixa da obrigação, o que não enseja a realização nenhum ajuste.

#### **b.) O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos**

Não há deduções nas receitas orçamentárias apresentadas pelo Fundo Municipal de Assistência Social durante o Exercício 2023.