

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

Exercício de 2021

1 de 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		6.104.038,48	5.981.907,91	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		10.796.681,59	11.046.927,13
<u>TESOURO</u>		<u>9.645,60</u>	<u>5.981.907,91</u>	<u>TESOURO</u>		<u>6.814.232,51</u>	<u>11.046.927,13</u>
RECEITA E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS SAU		8.386,40	0,00	CUSTEIO SAÚDE RECURSOS DO SUS		25.559,48	0,00
SAÚDE-GERAL		1.259,20	0,00	RECEITA E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS SAU		430.611,03	0,00
RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	5.981.907,91	SAÚDE		16.288,95	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>63.041,17</u>	<u>0,00</u>	SAÚDE-GERAL		6.341.773,05	0,00
CONVENIOS DA SAÚDE		1.927,02	0,00	RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE		0,00	11.046.927,13
RECURSOS ESTADUAL		61.114,15	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS</u>		<u>207.721,14</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>6.031.351,71</u>	<u>0,00</u>	CONVENIOS COM ESTADO		167.089,68	0,00
CONVENIOS DA SAÚDE		1.690,45	0,00	RECURSOS ESTADUAL		40.631,46	0,00
CUSTEIO SAÚDE RECURSOS DO SUS		3.874.163,42	0,00	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS</u>		<u>3.774.727,94</u>	<u>0,00</u>
SAÚDE		1.821.918,27	0,00	CONVENIOS DA SAÚDE		242.696,46	0,00
SAÚDE-GERAL		33.465,74	0,00	CUSTEIO SAÚDE RECURSOS DO SUS		1.628.861,61	0,00
SUS BLOCO DE INVESTIMENTOS		300.113,83	0,00	SAÚDE		1.903.169,87	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		7.263.086,95	5.420.240,22	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>7.263.086,95</u>	<u>5.420.240,22</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		7.263.086,95	5.420.240,22	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>				<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>			
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RPPS</u>				<u>PARA O RPPS</u>			
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RGPS</u>				<u>PARA O RGPS</u>			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		896.437,01	992.119,90	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		1.123.915,58	873.922,74
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>11.694,92</u>	<u>243.875,93</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>102.244,05</u>	<u>219.675,47</u>
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		10.046,72	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		102.244,05	219.675,47
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.648,20	243.875,93	<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>963.728,77</u>	<u>617.930,54</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>776.651,62</u>	<u>709.273,60</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		303.062,94	212.638,37
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		267.457,86	224.062,77	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		320.736,66	163.771,41
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		239.415,24	235.722,70	ISS		29.044,95	31.854,66
ISS		14.791,99	44.760,99	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		60.434,54	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		146,64	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		16.611,68	18.508,71
PENSÃO ALIMENTÍCIA		16.591,16	18.508,71	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		78.078,51	75.322,74
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		78.078,51	69.234,87	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		8.400,00	6.993,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		7.812,00	7.056,00	CLASSES			
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		152.358,22	109.927,56	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		147.359,49	108.841,65
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>108.090,47</u>	<u>38.970,37</u>	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>57.942,76</u>	<u>36.316,73</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO		6.551,93	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO		0,00	784,00
DOENÇA E ACIDENTES PAGOS				DOENÇA E ACIDENTES PAGOS			



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

Exercício de 2021

2 de 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		64.168,99	38.910,37	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		57.245,49	30.527,09
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		37.369,55	60,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		697,27	5.005,64
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		3.666.186,52	3.193.506,14	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		6.009.151,79	3.666.924,30
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>3.666.186,52</u>	<u>3.193.506,14</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>6.009.151,79</u>	<u>3.666.924,30</u>
CONTA ÚNICA		3.666.186,52	3.193.506,14	CAIXA		0,00	737,78
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	CONTA ÚNICA		6.009.151,79	3.666.186,52
TOTAL		17.929.748,96	15.587.774,17	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		17.929.748,96	15.587.774,17



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2021

1 de 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
1 TESOIRO	9.645,60	0,00	9.645,60	5.981.907,91	0,00	5.981.907,91
211 RECEITA E TRANSFERENCIAS DE IMPOSTOS SAU	8.386,40	0,00	8.386,40	0,00	0,00	0,00
310 SAÚDE-GERAL	1.259,20	0,00	1.259,20	0,00	0,00	0,00
SD RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE			0,00	5.981.907,91		5.981.907,91
2 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	63.041,17	0,00	63.041,17	0,00	0,00	0,00
213 RECURSOS ESTADUAL	61.114,15	0,00	61.114,15	0,00	0,00	0,00
220 CONVENIOS DA SAÚDE	1.927,02	0,00	1.927,02	0,00	0,00	0,00
5 TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	6.031.351,71	0,00	6.031.351,71	0,00	0,00	0,00
214 CUSTEIO SAÚDE RECURSOS DO SUS	3.874.163,42	0,00	3.874.163,42	0,00	0,00	0,00
215 SUS BLOCO DE INVESTIMENTOS	300.113,83	0,00	300.113,83	0,00	0,00	0,00
220 CONVENIOS DA SAÚDE	1.690,45	0,00	1.690,45	0,00	0,00	0,00
300 SAÚDE	1.821.918,27	0,00	1.821.918,27	0,00	0,00	0,00
310 SAÚDE-GERAL	33.465,74	0,00	33.465,74	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6.104.038,48	0,00	6.104.038,48	5.981.907,91	0,00	5.981.907,91



RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, GLEIDIANE DE SOUZA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSTA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: alb76dbf-af1c7-4538-b8bf-99e4c1ab7ac0

INFORMAÇÕES GERAIS

a) Nome do Órgão ou Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

b) Natureza Jurídica (conforme código da RBF):

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

CNPJ:

11.415.674/0001-73

c) Domicílio do Órgão ou Entidade:

Rua Genésio Marinho Falcão, s/n, Centro, Santa Filomena/PE, CEP: 56.210-000.

d) Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O Fundo Municipal de Saúde é um Órgão da administração Direta concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 - Fundo Público da Administração Direta Municipal. Tem como atividade principal a “Administração Pública em Geral” e desenvolve ações e serviços públicos municipais de saúde. A natureza de suas operações deriva da arrecadação de receitas correntes e de capital, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). Eventualmente podem ser vistos repasses recebidos e concedidos através das transferências financeiras.

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

Este demonstrativo contábil atende a estrutura apresentada na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portarias Conjuntas: STN/SOF nº 06/2018, STN/SOF nº 07/2018 e Portaria STN nº 877/2018, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art.50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

f) Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo os poderes:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

Os principais critérios que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP).

Bases de mensuração utilizadas:

- ✓ O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraordinários.
- ✓ A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes.
- ✓ Para estruturação do balanço e consequente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraordinários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar.

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, GLEIDIANE DE SOUZA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSTA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: al1b76dbf-a1c7-4538-b8bf-89e4c1ab7ac0

- ✓ As retenções são consideradas como pagas no momento do pagamento, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
- ✓ Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de tender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial.
- ✓ O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFM é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1 - Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2 - Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFM decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

As políticas seguem os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64 e a estrutura das demonstrações contábeis obedeceram às regras estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição, bem como na NBC TSP 16, que trata sobre Demonstrações Contábeis Separadas. Porém não há julgamentos pela aplicação destas políticas.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

- ✓ Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos não interferindo no Balanço Financeiro.

Divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro do órgão ou entidade e pressupostos das estimativas:

- ✓ Não se aplica a esse demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações do órgão ou da entidade no futuro.

- ✓ Não ocorreram registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da(s) entidade(s).

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro.

- ✓ Não ocorreu ajustes decorrentes de omissões e erros de registro que mereçam apontamentos quanto a este balanço.

Informações adicionais sobre estrutura e apresentação das demonstrações contábeis:

- ✓ O presente balanço atende as exigências do Índice de Consistência Contábil do Tribunal de Contas de Pernambuco. O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados

RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 DA LEI FEDERAL Nº 4.320/64
MCASP 8ª EDIÇÃO



Documento Assinado Digitalmente por: PEDRO GILDEVAN COELHO MELO, MARLEIDE INGRACIA DE CASTRO RIBEIRO, RIVALDINO REIS DE BARROS, GLEIDIANE DE SOUZA SANTOS, CLERISTON FERREIRA COSTA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: alb76dbf-af1c7-4538-b8bf-89e4c1ab7ac0

com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte. O demonstrativo, conforme Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição, demonstra a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada separadas em ordinárias e vinculadas, os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, as transferências financeiras recebidas e concedidas, e saldos do exercício anterior e para o exercício seguinte. O Balanço Financeiro apresenta consistência entre as contas analíticas e sintéticas dos grupos de contas.

Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis com referências cruzadas no Balanço Financeiro:

Dos Ingressos:

- ✓ Receita Orçamentária: O valor total das receitas públicas arrecadadas no exercício de 2021 foi de R\$ 6.104.038,48, classificada em dois grupos, Ordinária e Vinculada.
- ✓ Transferência Financeiras Recebidas: As transferências financeiras recebidas por parte da Prefeitura Municipal, no exercício de 2021 foi de R\$ 7.263.086,95.
- ✓ Recebimentos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 896.437,01, sendo R\$ 776.651,62 decorrentes de Depósitos restituíveis e valores vinculados e R\$ 1.648,20 relativo à Inscrição dos restos a pagar processados, R\$ 10.046,72 relativo à Inscrição dos restos a pagar não processados, bem como o valor de R\$ 108.090,47 referente à Outros Recebimentos Extraorçamentários.
- ✓ Saldo do Exercício Anterior: O valor disponível em 31/12/2020 foi de R\$ 3.666.186,52.

Dos Dispêndios:

- ✓ Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 10.796.681,59, classificada em dois grupos, Ordinária e Vinculada.
- ✓ Transferência Financeiras Concedidas: As transferências financeiras concedidas por parte da Prefeitura Municipal, no exercício de 2021 foi de R\$ 0,00
- ✓ Os pagamentos extraorçamentários forma de R\$ 1.123.915,58, sendo R\$ 963.728,77 decorrentes do pagamentos de Depósitos restituíveis e valores vinculados, R\$ 102.244,05 relativos aos pagamentos dos restos a pagar processados e R\$ 57.942,76 referente à pagamentos dos restos a pagar não processados
- ✓ Saldo para o exercício seguinte (2022): O valor disponível em 31/12/2021 foi de R\$ 6.009.151,79

Saldo significativos de Caixa e Equivalentes de Caixa não disponíveis:

- ✓ Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

Transações de Investimentos e Financiamentos que não envolvem caixa:

- ✓ Não houve operações de investimentos e financiamentos que modificaram o caixa das entidades do município.

Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:

- ✓ As retenções são consideradas como retidas no momento da liquidação dos empenhos, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.

Detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos:

- ✓ Não ocorreram registro de eventos