

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Município: SÃO SEBASTIÃO

Estado de São Paulo

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 2 - Fund Saúde Pública São Sebastião (FS)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	Saldo
	(a)	(b)	(c)	(d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)	19.000,00	19.000,00	418.232,58	399.232,58
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	-	-	-	-
Receita de Contribuições	-	-	-	-
Receita Patrimonial	16.000,00	16.000,00	418.232,58	402.232,58
Receita Agropecuária	-	-	-	-
Receita Industrial	-	-	-	-
Receita de Serviços	-	-	-	-
Transferências Correntes	-	-	-	-
Outras Receitas Correntes	3.000,00	3.000,00	-	(3.000,00)
Receitas de Capital (II)	-	-	-	-
Operações de Crédito	-	-	-	-
Alienação de Bens	-	-	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-	-	-
Transferências de Capital	-	-	-	-
Outras Receitas de Capital	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	19.000,00	19.000,00	418.232,58	399.232,58
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	-	-	-	-
Operações de Crédito Internas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
Operações de Crédito Externas	-	-	-	-
Mobiliária	-	-	-	-
Contratual	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	19.000,00	19.000,00	418.232,58	399.232,58
Déficit (VI)	-	-	46.156.125,36	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	19.000,00	19.000,00	46.574.357,94	46.555.357,94
Saldos de Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	-	-	-	-
Superávit Financeiro	-	-	-	-
Reabertura de Créditos Adicionais	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página 2 de 4

R\$ 1,00

Município: SÃO SEBASTIÃO
Estado de São Paulo
Período: Exercício de 2022
Unidade Gestora: 2 - Fund Saúde Pública São Sebastião (FS)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j)=(f-g)
Despesas Correntes (VIII)	53.374.500,00	52.824.500,00	45.408.110,38	43.708.111,55	43.062.462,06	7.416.389,62
Pessoal e Encargos Sociais	30.425.100,00	29.148.857,58	28.203.638,89	28.203.638,89	27.558.331,40	945.218,69
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	22.949.400,00	23.675.642,42	17.204.471,49	15.504.472,66	15.504.130,66	6.471.170,93
Despesas de Capital (IX)	1.058.300,00	1.708.300,00	1.166.247,56	933.106,08	933.106,08	542.052,44
Investimentos	1.058.300,00	1.708.300,00	1.166.247,56	933.106,08	933.106,08	542.052,44
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
Reserva de Contingência (X)	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	54.432.800,00	54.532.800,00	46.574.357,94	44.641.217,63	43.995.568,14	7.958.442,06
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XII)	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-
Dívida Mobiliária	-	-	-	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	54.432.800,00	54.532.800,00	46.574.357,94	44.641.217,63	43.995.568,14	7.958.442,06
Superávit (XIV)	-	-	-	-	-	-
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	54.432.800,00	54.532.800,00	46.574.357,94	44.641.217,63	43.995.568,14	7.958.442,06
Reserva do RPPS (XVI)	-	-	-	-	-	-

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Página 3 de 4

R\$ 1,00

Município: SÃO SEBASTIÃO
Estado de São Paulo
Período: Exercício de 2022
Unidade Gestora: 2 - Fund Saúde Pública São Sebastião (FS)

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Inscritos		Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios	Em 31 de Dezembro				
	Anteriores	do Exercício Anterior				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
Despesas Correntes (I)	-	1.102.826,98	902.410,62	902.410,62	14.478,70	185.937,66
Pessoal e Encargos Sociais	-	-	-	-	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	1.102.826,98	902.410,62	902.410,62	14.478,70	185.937,66
Despesas de Capital (II)	-	173.892,00	173.892,00	173.892,00	-	-
Investimentos	-	173.892,00	173.892,00	173.892,00	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	-	1.276.718,98	1.076.302,62	1.076.302,62	14.478,70	185.937,66

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	Inscritos		Pagos	Cancelados	Saldo
	Em Exercícios	Em 31 de Dezembro			
	Anteriores	do Exercício Anterior			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
Despesas Correntes (I)	-	524.823,32	524.823,32	-	-
Pessoal e Encargos Sociais	-	516.536,06	516.536,06	-	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	-	8.287,26	8.287,26	-	-
Despesas de Capital (II)	-	-	-	-	-
Investimentos	-	-	-	-	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-
TOTAL (III) = (I + II)	-	524.823,32	524.823,32	-	-


As Receitas e Despesas Intraorçamentárias não foram consideradas para computo dos valores deste anexo

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL


Página 4 de 4

R\$ 1,00


Município: SÃO SEBASTIÃO
Estado de São Paulo
Período: Exercício de 2022
Unidade Gestora: 2 - Fund Saúde Pública São Sebastião (FS)



Carlos Eduardo Antunes Craveiro
Diretor Presidente
CPF: 261.969.428-08



Liliane Maria de Melo Aniceto de Souza
Diretora Financeira
CPF: 303.762.248-27



Tamy Caroline de Oliveira Alves
Contadora CRC nº 339063/04
CPF: 402.494.168-24

BALANÇO FINANCEIRO

Página 1 de 2

R\$ 1,00

Município: SÃO SEBASTIÃO

Estado: Estado de São Paulo

Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Unidade Gestora: 0002 - Fund Saúde Pública São Sebastião (FSPSS)

INGRESSOS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)		418.232,58	113.756,99
Receitas Correntes		418.232,58	113.756,99
Receita Patrimonial		418.232,58	88.783,18
Outras Receitas Correntes		0,00	24.973,81
(-)Deduções da Receita		0,00	0,00
Receitas de Capital		0,00	0,00
(-)Deduções de Capital		0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		49.721.130,57	36.111.533,88
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		49.721.130,57	36.111.533,88
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		6.742.901,73	4.662.801,96
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		1.933.140,31	1.276.718,98
Inscrição de Restos a Pagar Processados		645.649,49	524.823,32
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		4.160.528,66	2.861.259,66
Outros Recebimentos Extraorçamentários		3.583,27	0,00
Saldo do Período Anterior		2.204.855,77	463.597,56
Caixa e Equivalentes de Caixa		2.204.855,77	463.597,56
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		59.087.120,65	41.351.690,39

BALANÇO FINANCEIRO

Página 2 de 2

R\$ 1,00

Município: SÃO SEBASTIÃO

Estado: Estado de São Paulo

Período: 01/01/2022 até 31/12/2022

Unidade Gestora: 0002 - Fund Saúde Pública São Sebastião (FSPSS)

DISPÊNDIOS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Despesa Orçamentária (VI)</u>		46.574.357,94	30.828.627,17
Despesas Por Função		46.574.357,94	30.828.627,17
Saúde		46.574.357,94	30.828.627,17
<u>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</u>		4.158.278,00	5.481.123,05
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		4.120.692,77	0,00
Transferências Concedidas - Independente de Execução Orçamentária		37.585,23	5.481.123,05
Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS		0,00	0,00
<u>Pagamentos Extraorçamentários (VIII)</u>		5.271.103,13	2.837.084,40
Despesa Anterior Paga		0,00	0,00
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados		1.076.302,62	117.023,40
Pagamento de Restos a Pagar Processados		524.823,32	4.598,26
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		3.669.977,19	2.715.462,74
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00	0,00
<u>Saldo do Período Atual</u>		3.083.381,58	2.204.855,77
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.083.381,58	2.204.855,77
TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)		59.087.120,65	41.351.690,39



Carlos Eduardo Antunes Craveiro
Diretor Presidente
CPF: 261.969.428-08



Liliãne Maria de Melo Aniceto de Souza
Diretora Financeira
CPF: 303.762.248-27



Tamy Carolina de Oliveira Alves
Contadora CRC nº 339063/04
CPF: 402.494.168-24

Município: SÃO SEBASTIÃO

Estado de São Paulo

Período: 01/01/2022 Até 31/12/2022

Unidade Gestora: 0002 - Fund Saúde Pública São Sebastião (FSPSS)

R\$ 1,00

SÃO SEBASTIÃO - Estado de São Paulo

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício: 2022

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa		3.083.381,58	2.204.855,77
Créditos a Curto Prazo		21.681,33	21.681,33
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques		531.537,53	287.044,69
Ativo Não Circulante Mantido para Venda		0,00	0,00
Ativo Biológico		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente		0,00	0,00
<i>Total Ativo Circulante</i>		<u>3.636.600,44</u>	<u>2.513.581,79</u>
Ativo Não Circulante			
Ativo Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado		2.880.091,17	1.571.858,55
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>		<u>2.880.091,17</u>	<u>1.571.858,55</u>
TOTAL DO ATIVO		6.516.691,61	4.085.440,34
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		610.096,60	496.748,59
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		5.730,43	13.797,69
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		29.480,46	14.057,04
Transferências Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		641.813,51	147.556,77
<i>Total do Passivo Circulante</i>		<u>1.287.121,00</u>	<u>672.160,09</u>
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		5.229.570,61	3.413.280,25
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria		0,00	0,00
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>		<u>5.229.570,61</u>	<u>3.413.280,25</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.516.691,61	4.085.440,34

BALANÇO PATRIMONIAL

Página 2 de 2

Município: SÃO SEBASTIÃO

Estado de São Paulo

Período: 01/01/2022 Até 31/12/2022

Unidade Gestora: 0002 - Fund Saúde Pública São Sebastião (FSPSS)

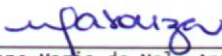
R\$ 1,00

SÃO SEBASTIÃO - Estado de São Paulo		Exercício: 2022	
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI Nº 4.320/64)		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)	Nota		
Ativo Financeiro		3.105.062,91	2.226.537,10
Ativo Permanente		3.411.628,70	1.858.903,24
<i>Total do Ativo</i>		6.516.691,61	4.085.440,34
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		3.406.198,97	1.948.879,07
Passivo Permanente		0,00	0,00
<i>Total do Passivo</i>		3.406.198,97	1.948.879,07
Saldo Patrimonial (I - II)		3.110.492,64	2.136.561,27


*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.



Carlos Eduardo Antunes Craveiro
Diretor Presidente
CPF: 261.969.428-08



Lilliane Maria de Melo Aniceto de Souza
Diretora Financeira
CPF: 303.762.248-27



Tamy Caroline de Oliveira Alves
Contadora CRC nº 339063/04
CPF: 402.494.168-24

Município: SÃO SEBASTIÃO

Estado: Estado de São Paulo

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 0002 - Fund Saúde Pública São Sebastião (FSPSS)

R\$ 1,00

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	I	0,00	0,00
Contribuições	II	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	III	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	IV	418.232,58	88.783,18
Transferências e Delegações Recebidas	V	50.170.660,88	36.111.533,88
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	VI	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	VII	0,00	24.973,81
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		50.588.893,46	36.225.290,87
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoal e Encargos	VIII	29.591.163,81	22.602.564,99
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	IX	0,00	634,71
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	X	15.023.161,29	6.471.194,66
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	XI	0,00	1,69
Transferências e Delegações Concedidas	XII	4.158.278,00	5.481.123,05
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos	XIII	0,00	0,00
Tributárias	XIV	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados	XV	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	XVI	0,00	0,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		48.772.603,10	34.555.519,10
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (I-II)		1.816.290,36	1.669.771,77

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS
(Decorrentes da execução orçamentária)

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação do Ativo	1.106.998,08	914.991,68
Desincorporação do Passivo	0,00	0,00
Incorporação do Passivo	0,00	0,00
Desincorporação do Ativo	0,00	0,00

Nota I - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos	0,00	0,00
Taxas	0,00	0,00
Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00

Nota II - Contribuições

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Contribuições Sociais	0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00

Os valores apresentados na coluna "Exercício Anterior" referem-se ao saldo final do exercício anterior.
Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 04/Abr/2023, 09h e 19m.

Município: SÃO SEBASTIÃO

Estado: Estado de São Paulo

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 0002 - Fund Saúde Pública São Sebastião (FSPSS)

R\$ 1,00

Nota III - Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Venda de Mercadorias	0,00	0,00
Venda de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços	0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00	0,00
Nota IV - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	418.232,58	88.783,18
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	418.232,58	88.783,18
Nota V - Transferências e Delegações Recebidas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências Intra Governamentais	49.721.130,57	36.111.533,88
Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas	449.530,31	0,00
Transferências e Delegações Recebidas	50.170.660,88	36.111.533,88
Nota VI - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00	0,00
Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	0,00	0,00
Nota VII - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
VPA a classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Subvenções econômicas	0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas	0,00	0,00

Os valores apresentados na coluna "Exercício Anterior" referem-se ao saldo final do exercício anterior.
Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 04/Abr/2023, 09h e 19m.

Município: SÃO SEBASTIÃO

Estado: Estado de São Paulo

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 0002 - Fund Saúde Pública São Sebastião (FSPSS)

R\$ 1,00

Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	24.973,81
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	0,00	24.973,81

Nota VIII - Pessoal e Encargos

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Remuneração a Pessoal	21.584.765,22	16.994.121,62
Encargos Patronais	5.894.004,27	4.396.584,23
Benefícios a Pessoal	1.387.524,92	600.374,21
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	724.869,40	611.484,93
Pessoal e Encargos	29.591.163,81	22.602.564,99

Nota IX - Benefícios Previdenciários e Assistenciais

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	634,71
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	634,71

Nota X - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Uso de Material de Consumo	2.510.459,59	1.396.020,25
Serviços	12.288.777,93	4.880.761,54
Depreciação, Amortização e Exaustão	223.923,77	194.412,87
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	15.023.161,29	6.471.194,66

Nota XI - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	1,69
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO NEGATIVA DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	0,00	1,69

Nota XII - Transferências e Delegações Concedidas

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Transferências Intra Governamentais	4.158.278,00	5.481.123,05
Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00

Os valores apresentados na coluna "Exercício Anterior" referem-se ao saldo final do exercício anterior. Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 04/Abr/2023, 09h e 19m.

Município: SÃO SEBASTIÃO

Estado: Estado de São Paulo

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 0002 - Fund Saúde Pública São Sebastião (FSPSS)

R\$ 1,00

Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas	4.158.278,00	5.481.123,05

Nota XIII - Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	0,00	0,00
Perdas com Alienação	0,00	0,00
Perdas Involuntárias	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	0,00	0,00

Nota XIV - Tributárias

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00
Contribuições	0,00	0,00
Tributárias	0,00	0,00

Nota XV - Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00	0,00
Custo dos serviços Prestados	0,00	0,00
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados	0,00	0,00

Nota XVI - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Premiações	0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
Constituição de Provisões	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais diminutivas	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00	0,00

Carlos Eduardo Antunes Guveiro
Diretor Presidente
CPF: 261.969.428-08

Liliane Maria de Melo Aniceto de Souza
Diretora Financeira
CPF: 303.762.248-27

Tamy Caroline de Oliveira Alves
Contadora CRC nº 339063/04
CPF: 402.494.168-24

Os valores apresentados na coluna "Exercício Anterior" referem-se ao saldo final do exercício anterior.
Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

FONTE: GOVBR - Execução Orçamentária e Contabilidade Pública, 04/Abr/2023, 09h e 19m.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Município: SÃO SEBASTIÃO
 Estado: Estado de São Paulo
 Período: Exercício de 2022
 Unidade Gestora: 0002 - Fund Saúde Pública São Sebastião (FSPSS)

R\$ 1,00

	Nota	Exercício Atual
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos		50.142.946,42
Receita Patrimonial		418.232,58
Transferências recebidas		49.721.130,57
Outros ingressos operacionais		3.583,27
Desembolsos		48.157.422,53
Pessoal e demais despesas		40.329.167,34
Transferências concedidas		4.158.278,00
Outros desembolsos operacionais		3.669.977,19
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)		1.985.523,89
 FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Desembolsos		1.106.998,08
Aquisição de ativo não circulante		1.106.998,08
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)		(1.106.998,08)
 GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)		
		878.525,81
Caixa e Equivalente de caixa inicial		2.204.855,77
Caixa e Equivalente de caixa final		3.083.381,58

QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Município: SÃO SEBASTIÃO

Estado: Estado de São Paulo

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 0002 - Fund Saúde Pública São Sebastião (FSPSS)

R\$ 1,00

	Exercício Atual
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	
Intragovernamentais	49.721.130,57
Total das transferências recebidas	49.721.130,57
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	
Intragovernamentais	4.158.278,00
Total das transferências concedidas	4.158.278,00



QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

Município: SÃO SEBASTIÃO

Estado: Estado de São Paulo

Período: Exercício de 2022

Unidade Gestora: 0002 - Fund Saúde Pública São Sebastião (FSPSS)

R\$ 1,00

	Exercício Atual
Saúde	40.329.167,34
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	40.329.167,34

Nota: A Demonstração dos Fluxos de Caixa é elaborada pelo método direto, isto é, evidencia somente as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes (bancos). Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.



Carlos Eduardo Antunes Graveiro
Diretor Presidente
CPF: 261.959.428-08



Lilliane Maria de Melo Aniceto de Souza
Diretora Financeira
CPF: 303.762.248-27



Tamy Caroline de Oliveira Alves
Contadora CRC nº 339063/04
CPF: 402.494.168-24

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis da Fundação de Saúde
Pública de São Sebastião - Exercício 2022**

1 – Constituição, objeto social e contexto operacional

A Fundação de Saúde Pública de São Sebastião é uma fundação pública de direito privado, instituída pela Prefeitura Municipal de São Sebastião através da Lei Complementar n° 168/2013, posteriormente alterada pelas Leis Complementares n° 185/2015, 225/2017 e 234/2019, com a finalidade de desenvolver ações e serviços de saúde, em observância aos princípios doutrinários, organizacionais e operacionais do Sistema Único de Saúde (SUS), nos diversos níveis de atenção/complexidades, exceto as atividades dotadas de poder de autoridade, tais como vigilâncias, auditoria, planejamento em saúde e gestão do fundo de saúde, organizando-se de forma regionalizada, hierarquizada e adotando para seu funcionamento a integração das seguintes áreas de atuação: Atenção Básica, Atenção Especializada, Atenção Hospitalar e de Saúde Bucal.

Sua sede está localizada na cidade de São Sebastião, tendo alterado seu endereço para a Avenida Doutor Altino Arantes, N° 284, Bairro Centro, CEP 11.608-623, no Estado de São Paulo, onde estão lotados os funcionários responsáveis pelas atividades administrativas de funcionamento da entidade, os coordenadores das atividades de saúde e a Diretoria Executiva. Os demais funcionários estão distribuídos entre as 27 Equipes de Saúde da Família completas, além de 19 Equipes de Saúde Bucal e 11 de Atendimento Especializado, somadas ao centro gestacional, totalizando uma cobertura em todos os bairros do município, abrangendo a Costa Norte, Região Central e Costa Sul do Município.

A Fundação possui reconhecimento de organização social no âmbito Municipal, (Lei 1872/2007, alterada pela Lei 2492/2017) concedido através do Decreto 6670/2016.

Os recursos da Fundação são:

- Transferências intragovernamentais de recursos de origem municipal, estadual e federal referente à linhas de financiamento do SUS, nos montantes estabelecidos em Contrato de Gestão;
- Receita de seu patrimônio financeiro, enquanto não utilizado para custear as despesas.

2. Contrato de Gestão

Até 4 de julho de 2019 estava vigente o Contrato de Gestão nº 01/2014, firmado entre a Fundação de Saúde Pública de São Sebastião e a Prefeitura Municipal de São Sebastião. A partir de 5 de julho de 2019 passou a vigorar o Contrato de Gestão nº 01/2019 e seus respectivos aditivos, tendo como objeto o desenvolvimento compartilhado de ações e serviços de Atenção à Saúde.

3. Base de preparação das Demonstrações Contábeis

A presente Nota, o Balanço Orçamentário, o Balanço Financeiro, o Balanço Patrimonial, a Demonstração de Variações Patrimoniais e a Demonstração dos Fluxos de Caixa, cujos valores estão expressos em R\$ (Reais), foram elaboradas em observância aos dispositivos legais regredores da matéria:

- Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964, que estatui normas gerais de direito financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços das três esferas do governo;
- Lei Complementar nº 101 de 04 de maio de 2000, que estabelece as normas de finanças públicas voltada para a responsabilidade na gestão fiscal;
- Disposições do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial à Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – NBC TSP Estrutura Conceitual de 23 de setembro de 2016;
- Portaria Conjunta STN /SOF 6 e 7 de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN 877 e 878 de 18 de dezembro de 2018
- Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição.

3.1. Demonstrações Contábeis

As estruturas e a composição das Demonstrações Contábeis estão de acordo com o padrão da contabilidade aplicada ao setor público e são compostas por:

- I. Balanço Orçamentário (BO);
- II. Balanço Financeiro (BF);



- III. Balanço Patrimonial (BP);
- IV. Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP);
- V. Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC);

3.1.1 Balanço Orçamentário

O Balanço Orçamentário apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica, que na FSPSS referem-se exclusivamente a rendimentos de aplicações financeiras.

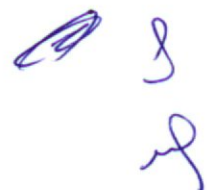
Demonstra também as despesas por categoria econômica, discriminando a dotação inicial para o exercício, a dotação atualizada, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

No valor da despesa orçamentária empenhada estão embutidos os restos a pagar processados e não processados do exercício. No campo despesas liquidadas constam somente as despesas efetivamente liquidadas no exercício ainda que não tenham sido pagas. A diferença entre as despesas liquidadas e as pagas encontra-se nos empenhos liquidados e não pagos até o término do exercício.

Os restos a pagar não processados foram inscritos de acordo com a capacidade financeira necessária à sua efetiva cobertura, assim como para a cobertura dos empenhos liquidados e não pagos, estando o saldo financeiro em conta corrente da Fundação.

No ano de 2022 o orçamento atribuído à FSPSS pela Prefeitura Municipal de São Sebastião, de acordo com a Lei Municipal nº 2862/2021, foi no valor de R\$ 54.432.800,00 (Cinquenta e quatro milhões, quatrocentos e trinta e dois mil, e oitocentos reais), referente à fixação das despesas e de R\$ 19.000 (Dezenove mil reais) relativo à previsão da receita orçamentária do órgão. Ambas entraram em vigor em 01 de janeiro de 2022. Em 30 de agosto de 2022 houve alteração orçamentária através da Lei Municipal 2920/2022, a qual consignou R\$ 100.000,00, mediante crédito adicional, destinados às ações desenvolvidas pela Fundação de Saúde Pública de São Sebastião.

A entidade recebeu, ainda, R\$ 2.738.501,57 (dois milhões setecentos e trinta e oito mil quinhentos e um reais e cinquenta e sete centavos, relativos a saldos residuais de exercícios anteriores, autorizado através da Lei Municipal N° 2896/2022. Cumpre ressaltar que o referido valor não alterou o valor global do orçamento.



Do saldo evidenciado em despesas orçamentárias, 85% da Dotação Atualizada foi Empenhada, conforme demonstra o quadro abaixo:

Execução Orçamentária			
Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Percentual
R\$ 54.432.800,00	R\$ 54.532.800,00	R\$ 46.574.357,94	85%

Quadro 1 - Fonte: Sistema Integrado Gov.br

Já do total da Despesa Empenhada, 60,56% é referente a pessoal e encargos sociais (despesas obrigatórias) e 39,44% são inerentes a despesas discricionárias, sendo 36,94% referentes a despesas correntes e 2,5% a despesa de capital.

Execução Orçamentária		
Pessoal e Encargos	R\$ 28.203.638,89	60,56%
Outras Despesas Correntes	R\$ 17.204.471,49	36,94%
Despesas de Capital	R\$ 1.166.247,56	2,50%
Despesas Empenhadas - Total	R\$ 46.574.357,94	100,00%

Quadro 2 - Fonte: Sistema Integrado Gov.br

Resultado Orçamentário	
Receita Realizada	R\$ 418.232,58
(-)Despesa Empenhada	R\$ 46.574.357,94
(=)Resultado Orçamentário	-R\$ 46.156.125,36

Quadro 3 - Fonte: Sistema Integrado Gov.br

O déficit apresentado no resultado orçamentário, demonstrado no quadro acima, deve-se ao fato de que a transferência financeira mensal realizada pela Prefeitura Municipal de São Sebastião, autorizada através da LOA, não é considerada como receita orçamentária por tratar-se de operação intragovernamental e para não haver duplicação da receita quando da consolidação dos demonstrativos dos referidos entes. No entanto, o fato não representa qualquer irregularidade, conforme Portaria nº 339 de 29 de agosto de 2001 do MF/STN e § 1º do artigo 50 da Lei Complementar nº101/2000

3.1.1.1 Execução Orçamentária dos Restos a Pagar

Ainda no Balanço Orçamentário, o quadro 4 demonstra a execução dos restos a pagar não processados da entidade no exercício de 2022. Do montante inscrito em 31 de dezembro de 2021, 84% foi liquidado e pago, 1% foi cancelado e 15% ainda não foram executados.

Execução de Restos a Pagar Não Processados			
Inscritos em 31/12/2021	R\$	1.276.718,98	100%
Liquidados em 2022	R\$	1.076.302,62	84%
Pagos em 2022	R\$	1.076.302,62	84%
Cancelados em 2022	R\$	14.478,70	1%
A executar	R\$	185.937,66	15%

Quadro 4 - Fonte: Sistema Integrado Gov.br

O Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados apresenta o valor de R\$ 524.823,32, que foi liquidado e pago integralmente em 2022.

Execução de Restos a Pagar Processados			
Inscritos em 31/12/2021	R\$	524.823,32	100%
Liquidados em 2022	R\$	524.823,32	100%
Pagos em 2022	R\$	524.823,32	100%

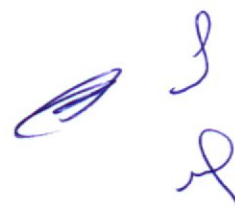
Quadro 5 - Fonte: Sistema Integrado Gov.br

3.1.2 Balanço Financeiro

Demonstra a receita e a despesa orçamentária bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, conforme instrui artigo 103 da Lei nº 4320/64.

Nos ingressos, a receita orçamentária do órgão, no valor de R\$ 418.232,58 refere-se, exclusivamente, ao rendimento financeiro das aplicações ocorridas no ano de 2022.

Das transferências financeiras recebidas, R\$ 41.466.268,41 são provenientes do tesouro municipal e R\$ 8.154.862,16 foram recursos de origem federal referentes à programas ligados ao SUS. Houve, ainda, o repasse de R\$ 100.000,00, provenientes do Fundo Estadual de Saúde, conforme demonstrados no quadro a seguir:



Transferências Financeiras Recebidas	
Fonte Municipal	R\$ 41.466.268,41
Fonte Estadual	R\$ 100.000,00
Fonte Federal	R\$ 8.154.862,16
Total	R\$ 49.721.130,57

Quadro 6 - Fonte: Sistema Integrado Gov.br

Nos recebimentos extra orçamentários estão evidenciados os ingressos de recursos relativos a consignações em folha de pagamento e os restos a pagar inscritos no exercício:

Ingressos Extra Orçamentários do Período	Valor
Inscrição de Restos a Pagar Processados	645.649,49
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.933.140,31
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Recebimentos Decorrentes de Apropriação de Retenções)	
995 - RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES (F)	13.382,33
1000 - PENSÃO ALIMENTÍCIA (F)	53.587,50
1006 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE (F)	174.721,05
3456 - SINDSERV / CONVÊNIO	7.311,10
3458 - ASPEM - SÃO SEBASTIÃO	54.407,98
6960 - Contrib. Sindical Empregados FSPSS	369,18
6975 - SALÁRIO FAMÍLIA A PAGAR	8.835,12
6976 - SALÁRIO MATERNIDADE A PAGAR	131.095,06
10364 - SINTRASAÚDE – Sindicato Dos Trabalhadores em Estabelecimento De Serviço De	1.471,93
10928 - SOESP - Sindicato dos Odontológicas do Estado de São Paulo	449,34
10993 - SIMESP - Sindicato dos Médicos do Estado de São Paulo	647,88
11811 - INSS - VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.566.697,06
11817 - IRRF - DEMAIS UG'S	2.124.196,13
11823 - ISS - DEMAIS UG'S	23.357,00
Total	4.160.528,66
Outros Recebimentos Extraorçamentários	
10365 - Honorarios de Sucumbência - Resolução 39/2018 - Repasse aos Advogados	3.583,27
Total	3.583,27
	6.742.901,73

Quadro 7 - Fonte: Sistema Integrado Gov.br

Já nos dispêndios, a despesa orçamentária do órgão foi de R\$ 46.574.357,94, conforme demonstrado e detalhado no quadro 2 deste relatório.

As transferências financeiras concedidas referem-se a recursos financeiros não utilizados no decorrer do exercício, e que foram devolvidos ao cofres da PMSS.

Transferências Financeiras Concedidas	
Fonte Municipal	R\$ 3.500.000,00
Fonte Federal	R\$ 519.454,23
Fonte Estadual	R\$ 101.238,54
Independente de Execução Orçamentária	R\$ 37.585,23
Total	R\$ 4.158.278,00

Quadro 8 - Fonte: Sistema Integrado Gov.br

Nos pagamentos extra orçamentários estão demonstrados aqueles que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, tais como recolhimento de tributos e consignações e os restos a pagar inscritos no exercício anterior e pagos no exercício vigente.

Dispêndios Extra Orçamentários do Período	Valor
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Pagamentos Extraorçamentários)	
995 - RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES (F)	R\$ 13.382,33
1000 - PENSÃO ALIMENTÍCIA (F)	R\$ 54.261,18
1006 - RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE (F)	R\$ 174.721,05
3456 - SINDSERV / CONVÊNIO	R\$ 7.311,10
3458 - ASPEM - SÃO SEBASTIÃO	R\$ 54.407,98
6960 - Contrib. Sindical Empregados FSPSS	R\$ 247,06
6975 - SALÁRIO FAMÍLIA A PAGAR	R\$ 8.835,12
6976 - SALÁRIO MATERNIDADE A PAGAR	R\$ 131.095,06
10364 - SINTRASAÚDE – Sindicato Dos Trabalhadores em Estabelecimento De Serviço De Saúde	R\$ 1.678,11
10365 - Honorarios de Sucumbência - Resolução 39/2018 - Repasse aos Advogados	R\$ 3.583,27
11811 - INSS - VENCIMENTOS E VANTAGENS	R\$ 1.536.407,01
11817 - IRRF - DEMAIS UG'S	R\$ 1.649.800,92
11823 - ISS - DEMAIS UG'S	R\$ 34.247,00
Total	R\$ 3.669.977,19
Pagamento de Restos a Pagar Processados	
679 - SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS (F)	R\$ 128.537,71
758 - CONTRIBUIÇÕES AO RGPS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES (F)	R\$ 264.949,79
1023 - INDENIZAÇÕES A SERVIDORES (F)	R\$ 220,00
4937 - PIS/PASEP A RECOLHER (F)	R\$ 14.057,04
7075 - FGTS (F)	R\$ 108.991,52
9174 - FORNECEDORES NÃO PARCELADOS DO EXERCÍCIO	R\$ 8.067,26
Total	R\$ 524.823,32
Pagamento de Restos a Pagar Não Processados	
9174 - FORNECEDORES NÃO PARCELADOS DO EXERCÍCIO	R\$ 1.076.302,62
Total	R\$ 1.076.302,62
	R\$ 5.271.103,13

Quadro 9 - Fonte: Sistema Integrado Gov.br

3.1.3 Balanço Patrimonial

A demonstração do Balanço Patrimonial atende às exigências do art. 105 da Lei 4320/64, apresentando o quadro do ativo, passivo e patrimônio líquido, os saldos dos grupos de contas do ativo e passivo financeiro, ativo e passivo permanente, saldo patrimonial e quadro demonstrativo do superávit/déficit financeiro da entidade.

No ativo circulante, na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, encontram-se os recursos financeiros destinados ao pagamento de restos a pagar inscritos no exercício e para aplicação nas operações da entidade, composta por recursos de Fonte Municipal e Estadual.

Saldo Financeiro em 31/12/2022		
Recursos Municipais	R\$	2.233.845,03
Recursos Federais	R\$	849.536,55
Total	R\$	3.083.381,58

Quadro 10 - Fonte: Sistema Integrado Gov.br

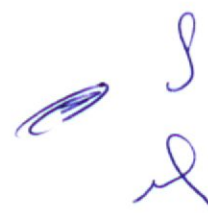
Os créditos a curto prazo são valores a receber realizáveis em até 12 meses da data das demonstrações. O valor de R\$ 21.681,33 evidenciado no Balanço Patrimonial de 2022 refere-se a IRRF a restituir.

Os estoques da entidade referem-se, em sua totalidade, a itens adquiridos para a consecução das atividades administrativas e/ou operacionais da entidade.

ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO		
MATERIAL DE CONSUMO	R\$	128.365,58
AUTOPEÇAS	R\$	24.649,10
MATERIAL DE EXPEDIENTE	R\$	378.522,85
Total	R\$	531.537,53

Quadro 11 - Fonte: Sistema Integrado Gov.br

No ativo não circulante, os bens móveis correspondem aos bens adquiridos, doados ou produzidos internamente. Já os bens imóveis correspondem, em sua maioria, aos bens de uso especial.



Pelo quadro a seguir, levando em consideração a análise vertical, do montante de quase R\$ 2,9 milhões, a maior parte são máquinas e equipamentos, seguidos por móveis e utensílios, bens de informática e materiais culturais, educacionais e de comunicação. Já pela análise horizontal, observa-se o aumento de 97% dos bens de informática, seguido pelo aumento de 89% de máquinas e equipamentos e 30% de móveis e utensílios. No total geral, houve um aumento de 71%, em comparação com o exercício de 2021, nos bens móveis da entidade, que se deve principalmente a aquisição de novos bens e a modernização da infraestrutura de rede da FSPSS. Não houve variação nos bens imóveis.

BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO				
	2021	2022	AV%	AH%
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	R\$ 645.636,47	R\$ 1.218.863,68	41%	89%
BENS DE INFORMÁTICA	R\$ 380.504,59	R\$ 748.806,89	24%	97%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 530.996,80	R\$ 688.802,46	34%	30%
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	R\$ 15.526,93	R\$ 10.553,47	1%	-32%
DEMAIS BENS MÓVEIS	R\$ 1.077,36	R\$ 20.535,40	0%	1806%
Total	R\$ 1.573.742,15	R\$ 2.687.561,90	100%	71%
BENS IMÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO				
BENS DE USO ESPECIAL	R\$ 192.529,27	R\$ 192.529,27	100%	0%
Total	R\$ 192.529,27	R\$ 192.529,27	100%	0%
TOTAL ATIVO IMOBILIZADO		R\$	2.880.091,17	

Quadro 12 - Fonte: Sistema Integrado Gov.br

No passivo circulante da entidade, no montante de aproximadamente R\$ 1,3 milhões, 50% refere-se a demais obrigações a curto prazo, compostas, em sua maioria, por valores restituíveis e 47% de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais de curto prazo.

PASSIVO CIRCULANTE			
	2021	2022	AV%
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	R\$ 496.748,59	R\$ 610.096,60	47%
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	R\$ 13.797,69	R\$ 5.730,43	0%
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	R\$ 14.057,04	R\$ 29.480,46	2%
Demais Obrigações a Curto Prazo	R\$ 147.556,77	R\$ 641.813,51	50%
Total	R\$ 672.160,09	R\$ 1.287.121,00	100%

Por fim, os resultados acumulados da entidade tiveram aumento de 53% em comparação com o exercício anterior.

PATRIMONIO LÍQUIDO	2022	2021	AH%
Resultados Acumulados	R\$ 5.229.570,61	R\$ 3.413.280,25	53%

Quadro 14 - Fonte: Sistema Integrado Gov.br

3.1.4 Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Neste demonstrativo estão evidenciadas as alterações no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, com base no regime de competência, indicando o resultado patrimonial do exercício. O resultado foi apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. As variações patrimoniais qualitativas foram apresentadas em quadro separado considerando que suas variações alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio.

Do saldo evidenciado em variações patrimoniais aumentativas (VPA), a maioria é referente às transferências recebidas pela PMSS para execução do orçamento, conforme autorizado na Lei Orçamentária Anual (LOA), no valor de R\$ 50.170.660,88, e o valor de R\$ 418.232,58 refere-se aos rendimentos das aplicações financeiras da entidade no exercício de 2022.

Nas variações patrimoniais diminutivas, 61% referem-se a pessoal e encargos, seguido de 31% relativo ao uso de bens, serviços e consumo de capital e 9% referente às

transferências e delegações concedidas, que estão detalhadas no quadro 8 desse demonstrativo.

VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		AV%
Pessoal e Encargos	R\$ 29.591.163,81	61%
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	R\$ 15.023.161,29	31%
Transferências e Delegações Concedidas	R\$ 4.158.278,00	9%
Total	R\$ 48.772.603,10	100%

Quadro 15 - Fonte: Sistema Integrado Gov.br

3.1.5 Demonstração dos Fluxo de Caixa

O demonstrativo foi elaborado pelo método direto, considerado ideal para o setor público, com base nos dados fornecidos pelo setor financeiro.

O fluxo de caixa das atividades operacionais tem evidenciado como ingressos a transferências financeiras recebidas pela PMSS, além do valor de receita patrimonial relativa ao rendimento das aplicações financeiras da entidade e outros ingressos operacionais. Nos desembolsos constam as despesas com pessoal, transferências concedidas e outros desembolsos operacionais.

Nas atividades de investimentos constam desembolsos relativos a aquisição de ativo não circulante pela entidade. Por fim, a geração líquida de caixa demonstra os saldo financeiro inicial e final do exercício.

3.1.6 Da comparabilidade de períodos

Nas demonstrações: Balanço Patrimonial, Balanço Financeiro e Demonstração das Variações Patrimoniais são apresentados os saldos do exercício anterior de forma a possibilitar a comparação.

4. Principais Práticas Contábeis

4.1 Moeda funcional e saldos em moedas estrangeiras: a moeda funcional é o real.

4.2 Caixa e equivalentes de caixa: é composto por dinheiro em caixa, conta única, demais depósitos bancários e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.



4.3 Créditos a Curto Prazo: compreendem os direitos a receber a curto prazo. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável.

4.4 Estoques: compreendem os materiais em almoxarifado para realização das atividades da entidade e para a prestação de serviços. Na entrada, esses materiais são avaliados pelo valor de aquisição ou desenvolvimento. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, conforme o Art. 106 da Lei nº 4.320/64.

4.5 Imobilizado: o imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição ou desenvolvimento. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição ou desenvolvimento são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar potencial de serviços ou benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente no resultado do período como variações patrimoniais diminutivas.

4.6 Depreciação, Amortização e Exaustão dos Bens Móveis e Imóveis: a base de cálculo para a depreciação, a amortização e a exaustão é o valor de custo do ativo imobilizado, compreendendo tanto os custos diretos como os indiretos.

4.7 Passivos Circulantes: as obrigações são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e juros ocorridas até a data das demonstrações contábeis.

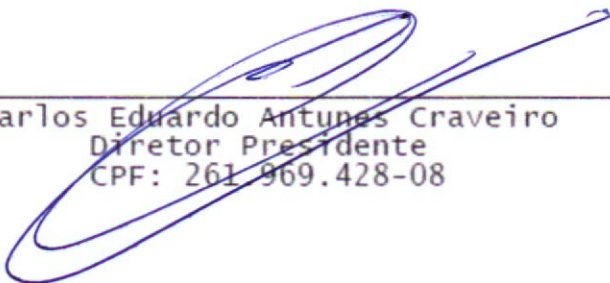
4.8 Apuração do Resultado: há a apuração dos seguintes resultados nas demonstrações:

I. Na Demonstração das Variações Patrimoniais é apurado o Resultado Patrimonial, confrontando as Variações Patrimoniais Aumentativas com as Variações Patrimoniais Diminutivas, se o resultado for positivo teremos o Superávit Patrimonial, caso contrário será Déficit Patrimonial;

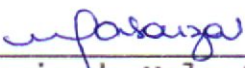
II. No Balanço Orçamentário é apurado o Resultado Orçamentário, que compreende a diferença entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas, se for positivo teremos o Superávit Orçamentário, caso contrário, será Déficit Orçamentário;



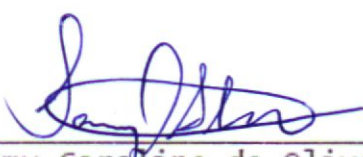
III. No Balanço Financeiro ou na Demonstração do Fluxo de Caixa é apurado o Resultado Financeiro, confrontando o Saldo Atual de Caixa e Equivalentes de Caixa menos o Saldo Anterior, se for positivo será um Superávit Financeiro, caso contrário, um Déficit Financeiro. Esta apuração no Resultado Financeiro não se confunde com a apuração feito no Balanço Patrimonial entre os Ativos Financeiros menos os Passivos Financeiros, este se superávit é inclusive fonte para abertura de créditos adicionais.



Carlos Eduardo Antunes Craveiro
Diretor Presidente
CPF: 261.969.428-08



Liliâne Maria de Melo Aniceto de Souza
Diretora Financeira
CPF: 303.762.248-27



Tamy Caroline de Oliveira Alves
Contadora CRC nº 339063/04
CPF: 402.494.168-24