

## INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 (EM REAIS)

#### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto Municipal de Previdência de São Bernardo do Campo, autarquia municipal criada pela Lei nº 1.258, de 16 de novembro de 1964, e regulamentada pela Lei nº 1.429-A, de 30 de junho de 1966, com as alterações introduzidas pelas leis municipais consolidadas na Lei nº 4.831 de 22 de dezembro de 1999, alterada pela Lei municipal nº 5.078 de 05 de setembro de 2002, Lei Municipal nº 6.414 de 17 de setembro de 2015 e Lei Municipal nº 6.735 de 06 de dezembro de 2018, passou a denominar-se **Instituto Municipal de Assistência à Saúde do Funcionalismo - IMASF** com a finalidade de prestar assistência médico-hospitalar e serviços afins aos seus beneficiários,

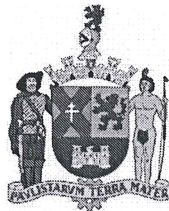
#### 2. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

##### 2.1. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis estão apresentadas em conformidade, de forma gradativa, com as disposições contidas na Lei nº 4.320/64 consubstanciada; na Lei Municipal nº. 5078/2002; em outros atos legais relacionados à preparação das demonstrações financeiras do **Instituto Municipal de Assistência à Saúde do Funcionalismo – IMASF** e no Plano de Contas e diretrizes do Sistema AUDESP do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCE/SP.

A execução do orçamento do exercício de 2019, bem como os demais eventos contábeis, foram realizados em consonância com as Normas e Princípios de Contabilidade Aplicados ao Setor Público, bem como aos demais dispositivos legais a seguir relacionados e suas respectivas alterações:

- Lei Federal nº. 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro, aplicáveis a todas as esferas da Administração Pública
- Lei Complementar nº. 101/00, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal
- Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018
- Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018
- Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que aprova a Parte Geral e as Partes II - Procedimentos Contábeis Patrimoniais, III - Procedimentos Contábeis Específicos, IV - Plano de Contas Aplicado ao Setor Público e V - Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público da 8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).



## INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

- O Decreto Municipal nº 20.636, de 19 de dezembro de 2018 estimou a receita e fixou a despesa desta Autarquia, para o exercício financeiro de 2019.
- Resolução 2016/NBCTSPEC que aprova a Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação da Informação Contábil no Setor Público do Conselho Federal de Contabilidade.

### **2.2. Principais práticas contábeis**

a) As aplicações financeiras estão compostas por fundos de investimentos de renda fixa, atualizados pelo valor da cota disponível até a data de 31/12/2019;

b) Bens Móveis e Imóveis: Os bens móveis e intangíveis estão demonstrados ao custo de aquisição ou construção, com base em avaliação patrimonial e registro de ajuste feitos em julho/2015, sendo depreciados e os bens Imóveis foram reavaliados e depreciados com base em laudo de Reavaliação de 14 de dezembro de 2018.

c) Valores em Circulação – Estoques: Representados pelo saldo de medicamentos na farmácia, foram avaliados ao custo médio de aquisição e representam o remanescente após a desativação da Farmácia, bem como pelos estoques de materiais de consumo e limpeza;

d) Receita Orçamentária: A receita orçamentária está representada por receitas patrimoniais, receitas de serviços, outras receitas correntes, receitas correntes intraorçamentárias e receitas de capital;

e) Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária está demonstrada por despesas administrativas, despesas de custeio, transferências correntes, aquisição de bens do imobilizado como despesas de capital.

f) O registro, sob a ótica orçamentária, em obediência ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, regime misto. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para receitas e despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores.

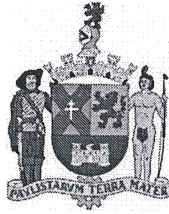
g) As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais ativas (aumentativas) e passivas (diminutivas).

h) Durante a execução orçamentária foram criados créditos adicionais suplementares, utilizados para fins da emissão de Nota de Empenho de Despesas Médico Hospitalares Ofertadas aos Beneficiários, Despesas Administrativas e Inversões Financeiras, provenientes da Anulação Parcial de Outras Dotações.

i) As despesas empenhadas e não liquidadas até 31 de dezembro foram inscritas em restos a pagar, não processados.

j) As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira, aplicáveis as entidades do setor público e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações Técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (“CFC”).





## INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

### BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

Os ativos e passivos são conceituados e segregados em circulante e não circulante, conforme critérios estabelecidos na Parte II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PCP) do MCASP.

#### 3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

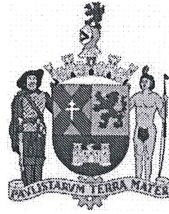
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Caixa	764	12.333
Bancos Conta Movimento	7.396.690	470.152
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	<u>618.977</u>	<u>7.236.980</u>
Fundos de Investimentos	-	6.652.084
Outras Aplics. De Liq. Imediata	618.977	584.896
Fundo de Reserva L.Municipal nº 5.078/02	403.225	381.023
Outras Aplicações Fundo Institucional B.Brasil	215.752	203.873
<b>Total</b>	<b>8.016.431</b>	<b>7.719.465</b>

Os Fundos de Investimentos referem-se às Aplicações em Saldos de Contas Remuneradas com resgates automáticos.

O montante apresentado na Conta Bancos Conta Movimento apresenta pendências de conciliação Bancária no valor de R\$ 3.251.536,72, regularizadas no 1º trimestre de 2020.

#### 4. CRÉDITOS A CURTO PRAZO

<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALS. A CURTO PRAZO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Tributos a Recuperar - ISS	439.838	210.136
Outros Créditos a Receber e Vals.a C.P. Intra	7.522.164	5.883.011
<b>Total</b>	<b>7.962.002</b>	<b>6.093.147</b>



## INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

A conta Outros Créditos a Receber e Val. A.C.P. - Intra registra contribuições patronais dos Planos Assistenciais IMASF incididos sobre as folhas do mês dezembro de 2019 a serem recolhidas até o 7º dia útil de janeiro de 2020.

### 5. ESTOQUES

	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2018</b>
Mercadorias para Revenda	73.573	746.676
Almoxarifado	53.539	60.468
Mats. de Acondicto. e Embalagens	10.663	5.501
<b>Total</b>	<b>137.775</b>	<b>812.645</b>

Os bens de Almoxarifado e Materiais de Acondicionamento e Embalagens (material de consumo destinado ao expediente administrativo), e de Estoques residual da Farmácia para Revenda foram avaliados pelo preço médio.

### 6. ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO - CLIENTES

Créditos a Longo Prazo – Intraorçamentários ref. o saldo do ressarcimento a ser feito pela PMSBC, face à parte do valor relativo às Benfeitorias do Imóvel revertido ao Município conf. LM 6570/2017, Decreto Mun. 20132/2017 e 20.440/2018.

### 7. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS

Fundo de Compensação de Variação Salarial – FCVS, em títulos CVS oriundos da novação dos créditos caucionados junto ao FCVS em favor do FGTS, para fins de pagamento da dívida consolidada e renegociada, conforme parágrafos primeiro e quarto da Cláusula Terceira do Contrato de Consolidação e Renegociação da Dívida. De acordo com o parágrafo primeiro da Cláusula Quinta – Das Garantias Correlatas, o IMASF fica obrigado a iniciar, acompanhar e a concluir o processo de novação os créditos, até a emissão dos títulos pelo Tesouro Nacional caucionados à CEF, que até esta data não foram emitidos. A CEF não calcula o valor atualizado e por falta de fundamento legal, deixamos de efetuar atualizações.

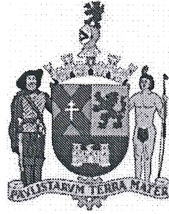
### 8. DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES

Saldo recuperado do SANTOS CREDIT YIELD FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA FIXA CRÉDITO PRIVADO, administrado pela ORLA DTVM S/A.

### 9. IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção. Os bens móveis foram reavaliados sobre o valor justo, pela Comissão de Patrimônio, no ano de 2015, deduzido da depreciação calculada pelo Método linear, também conhecido como das cotas constantes, com base nas taxas mencionadas na Tabela de Vida Útil e Residual da STN e leva em consideração





## **INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO**

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27)). Os bens Imóveis foram reavaliados e depreciados com base em laudo de Reavaliação de 14 de dezembro de 2018.

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Máquinas, Aparelhos, Equip. e Ferramentas	196.962	192.089
Bens de Informática	210.989	210.989
Móveis e Utensílios	102.383	101.721
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	7.435	7.435
Veículos	41.349	41.349
Outros Bens Móveis	9.986	1.601
Bens de Uso Especial (Edifícios)	7.582.500	7.582.500
Bens Dominicais (Terrenos/Glebas)	7.427.664	7.449.333
	15.579.268	15.587.017
Depreciação Acumulada	-224.635	-126.276
<b>Total</b>	<b>15.354.633</b>	<b>15.460.741</b>

### **10. INTANGÍVEL**

Referem-se aos softwares desenvolvidos e as licenças de uso de softwares adquiridas pelo IMASF.

### **11. PESSOAL A PAGAR**

Referem-se ao Provisionamento de Férias.

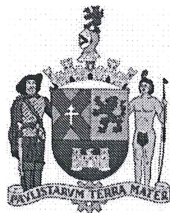
### **12. FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A C. PRAZO**

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Fornecedores Não Parcelados	10.679.278	32.533.877
Fornecedores Parcelados(P)	18.510.142	-
<b>Total</b>	<b>29.189.420</b>	<b>32.533.877</b>

O Montante de Fornecedores com atributo (P), referem-se à Notas Fiscais, provisionadas em obediência ao Princípio da Competência.

### **13. PROVISÕES A CURTO PRAZO**

Referem-se a Provisões Para Indenizações Cíveis e Trabalhistas.



## INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

### 14. DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Contribuições ao RGPS	2.569	13.240
Contribuições ao RPPS	-	30.718
Imposto de Renda Retido na Fonte-IRRF	38.984	247
Imposto sobre Serviços Qualquer Natureza-ISSQN	116.431	1.862
Planos de Previdência e Assistência Médica	35.806	1.715.702
Depósitos e Cauções não Judiciais	875.408	25.909
<b>Total</b>	<b>1.069.198</b>	<b>1.787.678</b>

### 15. DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Provisão para Indenizações Trabalhistas	247.560	78.500
Provisão para Indenizações Cíveis	832.296	638.468
Dívida Imobiliária junto à CEF	14.247.949	13.596.676
<b>Total</b>	<b>15.327.805</b>	<b>14.313.644</b>

A Dívida Imobiliária junto à Caixa Econômica Federal provém do contrato de financiamento imobiliário firmado com o antigo Banco Nacional da Habitação – BNH, contrato este, de consolidação e renegociação da Dívida de Empréstimo, com Cessão de Direitos Creditórios em Garantia e outras avenças. A CEF na qualidade de Agente Operador e o IMASF, na qualidade de Agente Financeiro dispõem que a dívida poderá ser quitada em espécie ou em outros títulos CVS, oriundos da novação de caucionados junto ao FCVS em favor do FGTS. A posição da dívida, mensalmente é calculada pela CEF.

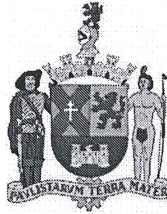
### 16. DEMAIS RESERVAS – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Corresponde ao Fundo Institucional RF – Reserva L.M. 5.078/02.

### 17. SALDO PATRIMONIAL

Apurado no quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, pela diferença entre ambos no montante negativo de R\$ 9.269.817,09 nos termos da Lei 4.320/64.





## INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

### **DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

### **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS**

Neste Grupo estão contempladas as Contribuições arrecadadas e as contabilizadas como Créditos a Receber em 2020, em conformidade com o Princípio da Competência.

#### **18. EXPLORAÇÃO DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS**

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Serviços de Comercializ. de Prods. Farmacs.	3.432.854	9.939.401
Contribuições Assistenciais	80.747.003	72.907.882
Contribuições Patronais	31.256.664	25.244.861
Contribuições ao PFGB	24.842.925	23.771.240
<b>TOTAL</b>	<b>140.279.446</b>	<b>131.863.384</b>

#### **19. DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS**

Sobre as Negociações feitas junto aos Fornecedores para quitação das Dívidas.

#### **20. OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS**

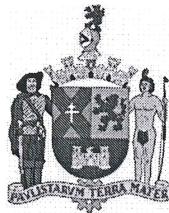
Referem-se à Atualização até Setembro/2019 do Saldo do Fundo de Compensação das Variações Salariais (FCVS), com base nas fórmulas de correção dos títulos CVS da CETIP.

#### **21. REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS**

Pela regularização dos Saldos das Provisões para Riscos e Provisão para Perdas em Aplicações Financeiras junto ao Fundo Santos Credit Yeld, ajuste Devedor, bem como a Reversão da Provisão a Longo Prazo para Riscos Cíveis e Trabalhistas, não utilizada no período.

#### **22. DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS**

Destas referem-se à Indenização recebida da PMSBC pelo ressarcimento das Benfeitorias efetuadas no Imóvel revertido ao Município no valor de R\$ 3.200.000,00 em 2019 e R\$ 7.860.230,00 em 2018.



## **INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO**

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

### **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**

#### **23. USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO - SERVIÇOS**

Destas, referem-se à Serviços Médico-Hospitalar, Odontológico e Laboratoriais o valor de R\$ 120.835.835,40, pelo regime de Competência.

#### **24. REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTES PARA PERDA**

Redução a valor recuperável das Aplicações junto ao Banco Santos.

#### **25. CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS**

Relativo aos Serviços de Comercialização de Produtos Farmacêuticos.

#### **26. OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**

Referem-se às Custas de Depósitos Processos/Judiciais não deduzidos das VPDs de Constituição de Provisões referentes aos Riscos Trabalhistas e Cíveis.

As Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas são provenientes de Reembolsos Médico-hospitalares

#### **27. RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO**

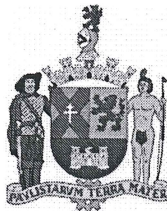
Do confronto das Variações Patrimoniais Aumentativas com as Diminutivas apurou-se um superávit de R\$ 1.871.869,56.

### **BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Balanço Orçamentário demonstrará as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou insuficiência de arrecadação. Demonstrará, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.





## INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

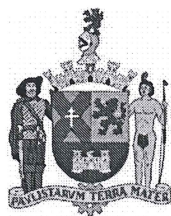
### 28. RECEITA ORÇAMENTARIA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão	Previsão	Receitas	Saldo
	Inicial	Atualizada	Realizadas	
	(a)	(b)	(c)	
<b>RECEITAS (EXCETO INTRA) (I)</b>	<b>95.815.000</b>	<b>95.815.000</b>	<b>85.224.480</b>	<b>-10.590.520</b>
Receitas Correntes Diversas	95.814.000	95.814.000	85.224.480	-10.589.520
Receitas Patrimoniais	420.000	420.000	1.007.099	587.099
Receitas De Valores Mobiliários	420.000	420.000	304.857	-115.143
Demais Receitas Patrimoniais	-	-	702.242	702.242
Receitas De Serviços	95.368.000	95.368.000	84.213.434	-11.154.566
Outras Receitas Correntes	26.000	26.000	3.947	-22.053
Receitas De Capital	1.000	1.000	-	-1.000
Alienação De Bens	1.000	1.000	-	-1.000
Receitas (Intra-Orçamentárias) (Ii)	60.106.000	60.106.000	57.594.255	-2.511.745
<b>Total Das Receitas (Iii)</b>	<b>155.921.000</b>	<b>155.921.000</b>	<b>142.818.735</b>	<b>-13.102.265</b>
Déficit (Iv)	-	-	-	-
<b>Total (V) = (Iii + Iv)</b>	<b>155.921.000</b>	<b>155.921.000</b>	<b>142.818.735</b>	<b>-13.102.265</b>
Saldos Exercícios Anteriores(Utíl. Creds. A	-	-	-	-
Superávít Financeiro	-	-	-	-
Reabertura De Créditos Adicionais	-	-	-	-

### 29. DESPESA ORÇAMENTARIA

Despesas Orçamentárias	Dotação	Dotação	Despesas	Despesas	Despesas	Saldo da	Inscr em RP
	Inicial	Atualizada	Empenhadas	Liquidadas	Pagas	Dotação	N Process
	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i=e-f)	(j=f-g)
<b>DESPESAS (EXCETO INTRA) (VI)</b>	<b>149.515.000</b>	<b>149.475.000</b>	<b>141.559.731</b>	<b>123.403.761</b>	<b>123.403.761</b>	<b>7.915.269</b>	<b>18.155.970</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>138.942.000</b>	<b>147.634.000</b>	<b>139.732.813</b>	<b>121.576.843</b>	<b>121.576.843</b>	<b>7.901.187</b>	<b>18.155.970</b>
Pessoal E Encargos Sociais	5.841.000	4.273.108	4.138.699	4.126.315	4.126.315	134.409	12.384
Juros E Encargos Da Dívida	1.000	1.000	-	-	-	1.000	0
Outras Despesas Correntes	133.100.000	143.359.892	135.594.114	117.450.528	117.450.528	7.765.778	18.143.586
Despesas De Capital	10.573.000	1.841.000	1.826.918	1.826.918	1.826.918	14.082	0
Investimentos	673.000	28.000	13.919	13.919	13.919	14.081	0
Inversões Financeiras	9.900.000	1.813.000	1.812.999	1.812.999	1.812.999	1	0
Despesas (Intra) (VII)	951.000	991.000	939.269	820.640	820.640	51.731	118.629
<b>Subtotal Das Despesas (VIII)</b>	<b>150.466.000</b>	<b>150.466.000</b>	<b>142.499.000</b>	<b>124.224.401</b>	<b>124.224.401</b>	<b>7.967.000</b>	<b>18.274.599</b>
<b>Subtotal C/ Refinanc (X)=(VIII+IX)</b>	<b>150.466.000</b>	<b>150.466.000</b>	<b>142.499.000</b>	<b>124.224.401</b>	<b>124.224.401</b>	<b>7.967.000</b>	<b>18.274.599</b>
Superávít(XI)	5.455.000	5.455.000	319.735	-	-	-	-
<b>Total (XII)=(X+XI)</b>	<b>155.921.000</b>	<b>155.921.000</b>	<b>142.818.735</b>	<b>124.224.401</b>	<b>124.224.401</b>	<b>7.967.000</b>	<b>18.274.599</b>

As Diferenças entre Dotação Inicial X Dotação Atualizada refere-se ao Crédito Suplementar/Especial proveniente de Remanejamento/Cancelamento de Dotações.



## INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

### 30. QUADRO DAS RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	Previsão	Previsão	Receitas	Saldo
	Inicial	Atualizada	Realizadas	
	(a)	(b)	(c)	
Receitas IntraOrçamentárias	60.106.000	60.106.000	57.594.255	-2.511.745
Receitas de Serviços-Contrib.Patronal	55.208.000	55.208.000	54.394.255	-813.745
Outras Receitas Primárias-Intra Orçamentárias	4.898.000	4.898.000	3.200.000	-1.698.000

### 31. QUADRO DAS DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS

Despesas Intra Orçamentárias	Dotação	Dotação	Despesas	Despesas	Despesas	Saldo da
	Inicial	Atualizada	Empenhadas	Liquidadas	Pagas	Dotação
	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i=e-f)
Obrigações Patronais	951.000	991.000	939.269	820.640	820.640	51.731

### 32. RESULTADO ORÇAMENTÁRIO DO EXERCÍCIO

O resultado Orçamentário no exercício de 2019, foi superavitário no montante de R\$ 319.735,90, calculado pela diferença entre as Receitas Realizadas, e as Despesas Empenhadas.

### BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (BF) evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

O Balanço Financeiro é composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

a. a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte / destinação de recurso, discriminando as ordinárias e as vinculadas. Ambas são Ordinárias de Fonte (FR) 04 – Administração Indireta e Destinação de Recurso (DDR/CA) 100/110 - Geral

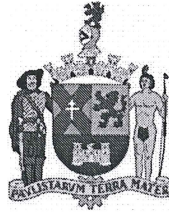
b. os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;

c. as transferências financeiras concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, referentes aos aportes de recursos para o RPPS; e

d. o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro possibilita a apuração do resultado financeiro do exercício.





## INSTITUTO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA À SAÚDE DO FUNCIONALISMO

Autarquia Municipal

CNPJ: 59.149.823/0001-26

Inscrição Estadual: 635.024.579.114

### **33. RESULTADO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO**

O resultado Financeiro do exercício de 2019, foi positivo em R\$ 296.965,42, representado pela geração líquida de Caixa (Saldo em Espécie para o exercício seguinte menos Saldo em Espécie do exercício anterior).

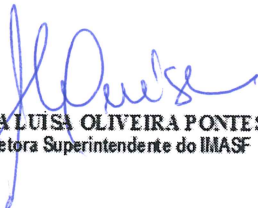
### **DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

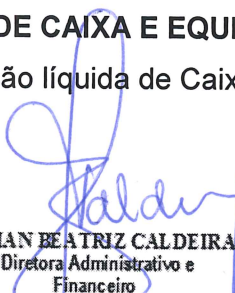
O objetivo da Demonstração do Fluxo de Caixa é a de contribuir para a transparência da gestão pública, pois permite um melhor gerenciamento e controle financeiro dos órgãos e entidades do setor público.

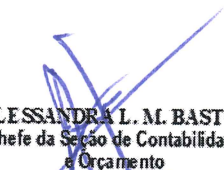
A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa e as classifica em fluxos operacional, de investimento e de financiamento, bem como o Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa em Espécie para o exercício seguinte e do exercício anterior.


### **34. GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA DO EXERCÍCIO**

No exercício de 2019 a geração líquida de Caixa e Equivalente de Caixa foi de R\$ 296.965,42.

  
ANA LUISA OLIVEIRA PONTES  
Diretora Superintendente do IMASF

  
VIVIAN BEATRIZ CALDEIRA  
Diretora Administrativo e  
Financeiro

  
ALESSANDRA L. M. BASTOS  
Chefe da Seção de Contabilidade  
e Orçamento

  
MARIO GONZAGA DA SILVA  
Contador CRC 1.SP 119729/O-8