



**CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS**  
**Anexo 12 - Balanço Orçamentário**

Exercício de 2022

Período: Exercício de 2022

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	92.779.000.00	92.779.000.00	117.959.565.01	25.180.565.01
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>				
Impostos				
Taxas				
Contribuição de Melhoria				
<b>Contribuições</b>	92.301.000.00	92.301.000.00	116.511.513.02	24.210.513.02
Contribuições Sociais	92.301.000.00	92.301.000.00	116.511.513.02	24.210.513.02
Contribuições Econômicas				
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública				
<b>Receita Patrimonial</b>	15.000.00	15.000.00	589.742.99	574.742.99
Exploração do Patrimônio Imobiliário do Estado				
Valores Mobiliários	15.000.00	15.000.00	589.742.99	574.742.99
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença				
Exploração de Recursos Naturais				
Exploração do Patrimônio Intangível				
Cessão de Direitos				
Demais Receitas Patrimoniais				
<b>Receita Agropecuária</b>				
<b>Receita Industrial</b>				
<b>Receita de Serviços</b>	3.000.00	3.000.00	4.851.08	1.851.08
<b>Transferências Correntes</b>				
Transferências da União e de suas Entidades				
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades				
Transferências dos Municípios e de suas Entidades				
Transferências de Instituições Privadas				
Transferências de Outras Instituições Públicas				
Transferências do Exterior				
Transferências de Pessoas Físicas				
Transferências Provenientes de Depósitos não Identificados				
<b>Outras Receitas Correntes</b>	460.000.00	460.000.00	853.457.92	393.457.92
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais				
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	350.000.00	350.000.00	733.646.45	383.646.45
Bens, Direitos e Valores Incorporados ao Patrimônio Público				
Demais Receitas Correntes	110.000.00	110.000.00	119.811.47	9.811.47
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>			10.000.00	10.000.00
<b>Operações de Crédito</b>				
Operações de Crédito - Mercado Interno				
Operações de Crédito - Mercado Externo				
<b>Alienação de Bens</b>				
Alienação de Bens Móveis				
Alienação de Bens Imóveis				
Alienação de Bens Intangíveis				
<b>Amortização de Empréstimos</b>				
<b>Transferências de Capital</b>			10.000.00	10.000.00
Transferências da União e de suas Entidades				
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades				
Transferências dos Municípios e de suas Entidades			10.000.00	10.000.00
Transferências de Instituições Privadas				
Transferências de Outras Instituições Públicas				
Transferências do Exterior				
Transferências de Pessoas Físicas				
Transferências Provenientes de Depósitos não Identificados				
<b>Outras Receitas de Capital</b>				
Integralização de Capital Social				
Demais Receitas de Capital				
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	92.779.000.00	92.779.000.00	117.969.565.01	25.190.565.01
<b>REFINANCIAMENTO (II)</b>				
Operações de Crédito - Mercado Interno				
Operações de Crédito - Mercado Externo				
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III)=(I+II)</b>	92.779.000.00	92.779.000.00	117.969.565.01	25.190.565.01
<b>DÉFICIT (IV)</b>	10.000.00	19.585.215.97		
<b>TOTAL (V)=(III+IV)</b>	92.789.000.00	112.364.215.97	117.969.565.01	5.605.349.04



**CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS**  
Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Exercício de 2022

Período: Exercício de 2022

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIOES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>		8.220.215.97		-8.220.215.97
Superávit Financeiro		8.220.215.97		-8.220.215.97
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	DOTAÇÃO		DESPESA			SALDO DOTAÇÃO (i)=(e - f)
	INICIAL (d)	ATUALIZADA (e)	EMPENHADA (f)	LIQUIDADADA (g)	PAGA (h)	
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	92.727.000.00	112.055.852.50	111.783.061.78	111.506.972.36	111.504.533.46	272.790.72
Pessoas e Encargos Sociais	5.898.000.00	5.413.299.46	5.397.750.62	5.397.010.26	5.397.010.26	15.548.84
Juros e Encargos da Dívida	1.000.00					
Outras Despesas Correntes	86.828.000.00	106.642.553.04	106.385.311.16	106.109.962.10	106.107.523.20	257.241.88
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	62.000.00	140.658.31	140.658.31	140.658.31	140.658.31	
Investimentos	61.000.00	140.658.31	140.658.31	140.658.31	140.658.31	
Inversões Financeiras	1.000.00					
<b>RESERVA DE CONTIGÊNCIA</b>						
<b>RESERVA DO RPPS</b>						
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)</b>	92.789.000.00	112.196.510.81	111.923.720.09	111.647.630.67	111.645.191.77	272.790.72
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)</b>		167.705.16	167.655.08	167.655.08	167.655.08	50.08
Amortização da Dívida Interna		167.705.16	167.655.08	167.655.08	167.655.08	50.08
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas		167.705.16	167.655.08	167.655.08	167.655.08	50.08
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII)=(VI+VII)</b>	92.789.000.00	112.364.215.97	112.091.375.17	111.815.285.75	111.812.846.85	272.840.80
<b>SUPERÁVIT (IX)</b>			5.878.189.84			
<b>TOTAL (X)=(VIII+IX)</b>	92.789.000.00	112.364.215.97	117.969.565.01	111.815.285.75	111.812.846.85	-5.605.349.04

  
Lilian dos Anjos Mendonça  
CRC/SP 219338  
Registro: 53.122-1  
Chefe da SECONT DEAFIN  
CAPEP-SAÚDE

  
TATIANA RIBEIRO  
Chefe do Departamento  
Administrativo e Financeiro  
DEAFIN - CAPEP-SAÚDE

  
Gilvania Karla N. B. Alvares  
Presidente  
CAPEP - SAÚDE



**CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS**  
Anexo 13 - Balanço Financeiro

Exercício de 2022

Período: Exercício de 2022

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
EXERC. ATUAL	EXERC. ANTERIOR	EXERC. ATUAL	EXERC. ANTERIOR
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>114.086.412,00</b>	<b>DESPA ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>110.372.914,72</b>
Ordinária	114.086.412,00	Ordinária	112.091.375,17
Vinculada		Vinculada	110.372.914,72
Alienação de Bens		Alienação de Bens	
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE		Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	
Educação		Educação	
Saúde		Saúde	
Trânsito		Trânsito	
Assistência Social		Assistência Social	
Regime Próprio de Previdência		Regime Próprio de Previdência	
Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural		Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural	
Convênio com Recursos Ordinários		Convênio com Recursos Ordinários	
Transferências Especiais da União		Desvinculação de Receitas Municipais - DRM	
Outros Recursos Vinculados		Transferências Especiais da União	
(-) Deduções da Receita Orçamentária		Outros Recursos Vinculados	
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>	
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>19.094.077,53</b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</b>	<b>19.203.566,08</b>
RESTOS A PAGAR	97.198,85	RESTOS A PAGAR	820.268,41
Inscritos no período	97.198,85	Liquidados no período	820.268,41
SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR		SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR	
Inscritos no período		Liquidados no período	
DEPÓSITOS	3.214.571,46	DEPÓSITOS	642.793,78
Recebidos no período	3.214.571,46	Restituições no período	642.793,78
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	15.782.307,22	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	15.452.511,18
Conforme Anexo 13-A	15.782.307,22	Conforme Anexo 13-A	15.452.511,18
<b>SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>2.580.657,92</b>	<b>SALDO EM ESPÉCIE P/ O EXERCÍCIO SEGUINTE</b>	<b>10.393.105,85</b>
<b>DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL</b>	<b>2.580.657,92</b>	<b>DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL</b>	<b>6.184.666,65</b>
Caixa	104,55	Caixa	130,50
Bancos Conta Movimento	735.943,69	Bancos Conta Movimento	130,50
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	1.844.609,68	Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	732.953,32
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	1.399,19
<b>TOTAL</b>	<b>141.281.664,50</b>	<b>TOTAL</b>	<b>135.761.147,45</b>

Lilian Gaspar dos Anjos  
CPF: 99.231.99/98  
Fevereiro/2022  
Chefe de SEÇÃO DE DEAFIN  
CAPEP-SAÚDE

TATIANA RIBEIRO  
Chefe do Departamento  
Administrativo e Financeiro  
CAPEP-SAÚDE  
DEAFIN

Givânia Karla N. B. Alvares  
Presidente  
CAPEP - SAÚDE



**CAIXA DE ASSIST. AO SERV. PÚBL. MUNIC. DE SANTOS**  
Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Exercício de 2022

Período: Exercício de 2022

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	TÍTULOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>10.663.568,41</b>	<b>6.463.327,11</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>16.489.984,93</b>	<b>16.130.310,39</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.393.105,85	6.184.666,65	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto	29.189,29	29.189,29
Créditos a Curto Prazo	247.564,19	252.661,25	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	16.078.646,57	14.878.229,97
Estoques	22.898,37	25.999,21	Demais Obrigações a Curto Prazo	382.149,07	1.222.891,13
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>5.810.141,61</b>	<b>5.963.370,37</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>307.509,54</b>	
Realizável a Longo Prazo	2.737.674,69	2.737.674,69	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo	307.509,54	
Imobilizado	3.072.466,92	3.225.695,68			
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>16.797.494,47</b>	<b>16.130.310,39</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-323.784,45</b>	<b>-3.703.612,91</b>
			<b>Resultados Acumulados</b>	<b>-323.784,45</b>	<b>-3.703.612,91</b>
			Resultado do Exercício	4.422.399,02	-1.097.277,72
			Resultado de Exercícios Anteriores	-3.703.612,91	-2.929.742,35
			Ajustes de Exercícios Anteriores	-1.042.570,56	323.407,16
<b>TOTAL</b>	<b>16.473.710,02</b>	<b>12.426.697,48</b>	<b>TOTAL</b>	<b>16.473.710,02</b>	<b>12.426.697,48</b>

RESULTADO PATRIMONIAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>10.639.770,04</b>	<b>6.437.327,90</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>661.248,07</b>	<b>1.418.231,27</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>5.833.939,98</b>	<b>5.989.369,58</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>16.412.335,82</b>	<b>14.890.478,78</b>
			<b>SALDO PATRIMONIAL</b>	<b>-599.873,87</b>	<b>-3.882.012,57</b>

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO			EXERCÍCIO ANTERIOR		
ATOS POTENCIAIS ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ATOS POTENCIAIS PASSIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Garantias e Contragarantias Recebidas			Garantias e Contragarantias Concedidas		
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres			Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres		
Direitos Contratuais			Obrigações Contratuais		
Outros Atos Potenciais do Ativo	7.062.184,11	7.110.408,42	Outros Atos Potenciais do Passivo		

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*




**CAIXA DE ASSIST. AO SERV. PÚBL. MUNIC. DE SANTOS**  
Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Exercício de 2022

Período: Exercício de 2022

QUADRO DO SUPERÁVIT/DEFICIT FINANCEIRO		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
04 - Recursos Próprios da Administração Indireta		9.978.521,97	5.019.096,63
<b>TOTAL</b>		<b>9.978.521,97</b>	<b>5.019.096,63</b>

  
Lilian dos Anjos Mendonça  
CRC/SP 179338  
Registro E1 122-1  
Chefe da SECONT DEAFIN  
CAPEP-SAUDE

  
TATIANA RIBEIRO  
Chefe do Departamento  
Administrativo e Financeiro  
DEAFIN - CAPEP-SAUDE



Gilvania Karla N. B. Alvares  
Presidente  
CAPEP - SAÚDE



**CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS**  
**Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais**

Exercício de 2022

Período: Exercício de 2022

TÍTULOS	EXERCÍCIO	
	ATUAL	ANTERIOR
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
<b>Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria</b>		
Impostos		
Taxas		
Contribuições de Melhoria		
<b>Contribuições</b>	<b>53.912.598,57</b>	<b>43.439.294,38</b>
Contribuições Sociais	53.912.598,57	43.439.294,38
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		
Contribuição de Iluminação Pública		
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		
<b>Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos</b>	<b>4.851,08</b>	<b>2.236,96</b>
Venda de Mercadorias		
Venda de Produtos		
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	4.851,08	2.236,96
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras</b>	<b>589.742,99</b>	<b>23.102.185,19</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Juros e Encargos de Mora		
Variações Monetárias e Cambiais		
Descontos Financeiros Obtidos		
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		22.122.294,37
Juros e Encargos de Empréstimos Obtidos		
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras	589.742,99	979.890,82
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>10.000,00</b>	
Transferências Intra Governamentais		
Transferências Inter Governamentais	10.000,00	
Transferências das Instituições Privadas		
Transferências das Instituições Multigovernamentais		
Transferências de Consórcios Públicos		
Transferências do Exterior		
Execução Orçamentária Delegada		
Transferências de Pessoas Físicas		
Outras Transferências e Delegações Recebidas		
<b>Valorização e Ganhos com Ativos</b>	<b>14.861.289,49</b>	<b>10.627.984,20</b>
Reavaliação de Ativos		
Ganhos com Alienação		
Ganhos com Incorporação de Ativos		
Ganhos com Desincorporação de Passivos	14.861.289,49	10.627.984,20
Reversão de Redução a Valor Recuperável		
<b>Outras Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>63.452.372,37</b>	<b>47.542.695,47</b>
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar		
Resultado Positivo de Participações		
Subvenções Econômicas		
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas		
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	63.452.372,37	47.542.695,47
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas</b>	<b>132.830.854,50</b>	<b>124.714.396,20</b>

**CAIXA DE ASSIST. AO SERV. PÚBL. MUNIC. DE SANTOS****Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais**

Exercício de 2022

Período: Exercício de 2022

TÍTULOS	EXERCÍCIO	
	ATUAL	ANTERIOR
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>5.872.174,88</b>	<b>4.530.124,15</b>
Remuneração a Pessoal	3.514.632,68	2.959.870,01
Encargos Patronais	2.357.062,20	1.538.548,65
Benefícios a Pessoal		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos	480,00	31.705,49
<b>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</b>	<b>3.672,00</b>	<b>3.672,00</b>
Aposentadorias e Reformas		
Pensões		
Benefícios de Prestação Continuada		
Benefícios Eventuais	3.672,00	3.672,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda		
Outros Benefícios Assistenciais		
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>107.082.361,69</b>	<b>104.726.082,46</b>
Uso de Material de Consumo	43.496,95	28.787,27
Serviços	106.864.796,98	104.528.468,18
Depreciação, Amortização e Exaustão	174.067,76	168.827,01
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>	<b>15.225,47</b>	<b>47.725,17</b>
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		5.022,67
Juros e Encargos de Mora	15.225,47	42.702,50
Variações Monetárias e Cambiais		
Descontos Financeiros Concedidos		
Remuneração Negativa de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras		
<b>Transferências e Delegações Concedidas</b>		
Transferências Intragovernamentais		
Transferências Inter Governamentais		
Transferências a Instituições Privadas		
Transferências a Instituições Multigovernamentais		
Transferências a Consórcios Públicos		
Transferências ao Exterior		
Execução Orçamentária Delegada		
Outras Transferências e Delegações Concedidas		
<b>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</b>	<b>13.874.124,40</b>	<b>14.861.289,49</b>
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas		
Perdas com Alienação		
Perdas Involuntárias		
Incorporação de Passivos	13.874.124,40	14.861.289,49
Desincorporação de Ativos		
<b>Tributárias</b>	<b>1.157.477,24</b>	<b>1.284.306,38</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		
Contribuições	1.157.477,24	1.284.306,38
<b>Custo das Mercadorias Vendidas, dos Produtos Vendidos e dos Serviços Prestados</b>		
Custo de Mercadorias Vendidas		
Custo de Produtos Vendidos		
Custo de Serviços Prestados		
<b>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>403.419,80</b>	<b>358.474,27</b>
Premiações		
Resultado Negativo de Participações		
Incentivos		
Subvenções Econômicas		
Participações e Contribuições		
VPD de Constituição de Provisões		
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	403.419,80	358.474,27
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas</b>	<b>128.408.455,48</b>	<b>125.811.673,92</b>

RESULTADO PATRIMONIAL		
<b>Resultado Patrimonial do Período</b>	<b>4.422.399,02</b>	<b>-1.097.277,72</b>

Lilian dos Anjos Mendonça  
CFO/SP 179338  
Registro: 50.122-1  
Chefe da SECONT/DEAFIN  
CAPEP-SAÚDE

TATIANA RIBEIRO  
Chefe do Departamento  
Administrativo e Financeiro  
DEAFIN CAPEP-SAÚDE

Gilvania Karla N. B. Alvares  
Presidente  
CAPEP - SAÚDE



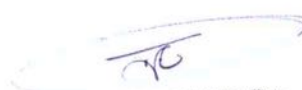
**CAIXA DE ASSIST. AO SERV.PÚBL. MUNIC. DE SANTOS**  
DFC - Demonstrativo de Fluxo de Caixa

Exercício de 2022

Período: Exercício de 2022

ESPECIFICAÇÃO	ANEXO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS(I) = (A - B)</b>		<b>4.506.752,59</b>	<b>3.652.133,23</b>
<b>INGRESSOS (A)</b>		<b>121.015.584,34</b>	<b>117.647.856,02</b>
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS	1FC	117.959.565,01	114.086.412,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES RECEBIDAS	2FC	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS	9FC	3.056.019,33	3.561.444,02
<b>DESEMBOLSOS (B)</b>		<b>116.508.831,75</b>	<b>113.995.722,79</b>
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	3FC	110.494.357,97	110.216.342,15
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4FC	0,00	5.028,59
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2FC	1.081.138,89	826.489,04
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS	9FC	4.933.334,89	2.947.863,01
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS (II) = (C - D)</b>		<b>-140.658,31</b>	<b>-48.124,50</b>
<b>INGRESSOS (C)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>DESEMBOLSOS (D)</b>		<b>140.658,31</b>	<b>48.124,50</b>
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		20.839,00	47.867,50
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		119.819,31	257,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS (III) = (E - F)</b>		<b>-157.655,08</b>	<b>0,00</b>
<b>INGRESSOS (E)</b>		<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDAS		10.000,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
<b>DESEMBOLSOS (F)</b>		<b>167.655,08</b>	<b>0,00</b>
AMORTIZAÇÃO / REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		167.655,08	0,00
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I + II + III)</b>		<b>4.208.439,20</b>	<b>3.604.008,73</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA INICIAL</b>		<b>6.184.666,65</b>	<b>2.580.657,92</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA FINAL</b>		<b>10.393.105,85</b>	<b>6.184.666,65</b>

  
Lilian das Anjos  
CEPEP - SAÚDE  
Pórtico nº 123-1  
Chefe de SEÇÃO DE DEAFIN  
CAPEP-SAUDE

  
TATIANA RIBEIRO  
Chefe do Departamento  
Administrativo e Financeiro  
DEAFIN CAPEP-SAUDE

  
Gilvania Karla N. B. Alvares  
Presidente  
CAPEP - SAÚDE





## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022

### 1 CONTEXTO OPERACIONAL

A Caixa de Assistência ao Servidor Público Municipal de Santos – Capep Saúde, Autarquia, Entidade da Administração Pública Municipal Indireta, foi implantada com a finalidade de conceder aos servidores municipais de Santos assistência médica e hospitalar básica, diretamente ou por meio de instituições credenciadas, promovendo melhor qualidade de vida.

### 2 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/1964 e Lei Complementar nº 101/2000. Abrangem, também, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), Resoluções do CFC nº 1.134 a 1.137/2008 e nº 1.366/2011, NBC T 16.6 R1 e 16.7 a 16.11, as NBC TSP (Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 01 a 10), as instruções descritas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 9ª edição, e, a estrutura proposta no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) (Portaria STN nº 700/2014).

O Orçamento fixado para o exercício de 2022 foi normatizado através do Decreto nº. 9553 de 29/12/2021, publicado em Diário Oficial de Santos no dia 30 de dezembro de 2021.

Cabe destacar que as demonstrações contábeis foram elaboradas seguindo o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público adotado em 01/01/2015, integrante do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, estendido pelo Plano de Contas do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Visando a transparência, as presentes notas detalham em linguagem simples, de fácil compreensão, as informações que podem ser extraídas das demonstrações contábeis a todos os interessados, complementando com a análise das demonstrações.

### 3 BASE DE ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### 3.1 Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 634/2013, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/SP.



- 1) Balanço Orçamentário;
- 2) Balanço Financeiro;
- 3) Balanço Patrimonial;
- 4) Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC); e,
- 5) Demonstração das Variações Patrimoniais.

## **4 RESUMO DOS PRINCIPAIS CRITÉRIOS E POLÍTICAS CONTÁBEIS**

### **4.1 Moeda funcional e de apresentação**

As demonstrações contábeis são apresentadas em reais, que é a moeda funcional da autarquia.

### **4.2. Caixa e equivalentes de caixa**

As disponibilidades e aplicações financeiras da autarquia são mensuradas e avaliadas pelo seu valor original. As atualizações ocorridas e os ajustes apurados, por sua vez, são registrados nas contas de resultado.

### **4.3. Avaliação de Ativos e Passivos**

A avaliação e mensuração dos Ativos e Passivos da Autarquia estão em conformidade com a NBC TSP ESTRUTURA CONCEITUAL, que trata da estrutura conceitual para Elaboração e Divulgação de Informação Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público.

São reconhecidos pelo valor original: direitos, títulos de créditos e obrigações, com saldos ajustados até a data de encerramento do Balanço, em virtude dos encargos incorridos. As provisões, quando contabilizadas, são estimadas pelo valor provável de realização para ativos e reconhecimento para passivos.

### **4.4 Receitas e Despesas**

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria nº 634/2013 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo 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. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e despesas, ou seja, as receitas são reconhecidas no momento do seu recebimento e as despesas, no momento de sua realização, independentemente de terem sido pagas ou não. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

#### 4.5 Estoques

Os estoques da Capep Saúde compreendem os materiais de consumo adquiridos e estocados em almoxarifado, destinados a atender ao consumo interno do órgão, na execução das atividades diárias. Estes são reconhecidos pelo valor de custo histórico ou pelo valor realizável líquido, dos dois o menor.

Na avaliação e mensuração patrimonial foi adotado o critério definido na NBC TSP 04 - Estoques, de valor de aquisição e/ou produção para as entradas no estoque e o método do preço médio ponderado das compras para as saídas dos bens do almoxarifado.

#### 4.6 Ativo Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, após, ficam sujeitos a depreciação, bem como redução ao valor recuperável e reavaliação. As depreciações são calculadas pelo método linear pelas taxas divulgadas em Instrução Normativa SRF nº 162, de 31 de dezembro de 1998.

#### 4.7 Apuração do resultado

Segundo o MCASP, é possível a apuração dos seguintes resultados:

- I. Patrimonial;
- II. Orçamentário - Superávit/Déficit orçamentário; e
- III. Financeiro.

##### 4.7.1. Resultado Patrimonial

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD).

As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos se efetivarão para a autarquia e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se a lógica do regime de competência.

As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerá decréscimos nos benefícios econômicos para a autarquia, implicando saída de recursos ou redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo a lógica do regime de competência.

A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais.

##### 4.7.2. Resultado Orçamentário

O regime orçamentário da autarquia segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/1964. Desse modo, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas e as despesas nele legalmente empenhadas.



O resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias realizadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário.

#### 4.7.3. Resultado Financeiro

O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades da autarquia e pode ser identificado no Balanço Financeiro.

### 5 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

#### 5.1 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, de acordo com o art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e foi elaborado com base nas orientações constantes no documento Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC 07, da Secretaria do Tesouro Nacional e seguindo o modelo estatuído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

O Balanço Orçamentário apresenta 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 déficit de arrecadação.

Demonstra 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.

Adicionalmente ao Balanço Orçamentário, são incluídos dois quadros demonstrativos de execução de restos a pagar, um relativo aos restos a pagar não processados (despesas empenhadas, mas não liquidadas), outro relativo aos restos a pagar processados (despesas empenhadas e liquidadas), com o mesmo detalhamento das despesas orçamentárias do balanço, de modo a propiciar uma análise da execução orçamentária do exercício em conjunto com a execução dos restos a pagar.

#### NOTA 1 - Execução da Receita e Despesa Orçamentária e Apuração de Resultado Orçamentário

A previsão de receitas na Lei Orçamentária Anual de 2022 para a Capep Saúde corresponde a R\$ 92.779.000,00. Foram efetivamente arrecadadas R\$117.969.565,01, sendo R\$117.959.565,01 em Receitas Correntes e R\$ 10.000,00 em Receitas de Capital (recursos provenientes de emenda parlamentar) conforme tabela 1:

**TABELA 1 – EXECUÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA**

RECEITAS		Previsão Inicial	Previsão atualizada	Receitas atualizadas	Realização (%)	AV%
Receitas Correntes	Contribuições	92.301.000,00	92.301.000,00	116.511.513,02	126%	98,76%
	Patrimonial	15.000,00	15.000,00	589.742,99	3.932%	0,50%
	Receita de serviços	3.000,00	3.000,00	4.851,08	162%	0,00%
	Outras Receitas Correntes	460.000,00	460.000,00	853.457,92	186%	0,72%
	<b>Total</b>	<b>92.779.000,00</b>	<b>92.779.000,00</b>	<b>117.959.565,01</b>	<b>128%</b>	<b>99,99</b>
Receitas de Capital	Transferências dos Municípios e de suas entidades	0,00	0,00	10.000,00	100%	0,01%
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>92.779.000,00</b>	<b>92.779.000,00</b>	<b>117.969.565,01</b>	<b>128%</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: Balanço Orçamentário

A arrecadação mais relevante da autarquia é representada pelas Receitas de Contribuições, que se refere às contribuições dos servidores ativos, inativos e pensionistas (3%), dependentes, e patronal (4%).

A Capep Saúde empenhou no exercício de 2022 um total de despesas no valor de R\$ 112.091.375,17 e efetuou pagamentos no total de R\$ 111.812.846,85.

**TABELA 2 – EXECUÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA**

DESPESAS		Inicial/Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga
Despesas Correntes	Pessoal e Encargos Sociais	5.413.299,46	5.397.750,62	5.397.010,26	5.397.010,26
	Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00
	Outras Despesas Correntes	106.642.553,04	106.385.311,16	106.109.962,10	106.107.523,20
	<b>Total</b>	<b>112.055.852,50</b>	<b>111.783.061,78</b>	<b>111.506.972,36</b>	<b>111.504.533,46</b>
Despesas de Capital	Investimentos	140.658,31	140.658,31	140.658,31	140.658,31
	Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>112.196.510,81</b>	<b>111.923.720,09</b>	<b>111.647.630,67</b>	<b>111.645.191,77</b>
Amortização da Dívida/Refinanciamento	167.705,16	167.655,08	167.655,08	167.655,08	
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>112.364.215,97</b>	<b>112.091.375,17</b>	<b>111.815.285,75</b>	<b>111.812.846,85</b>

Fonte: Balanço Orçamentário



O Resultado Orçamentário no exercício de 2022 é demonstrado pela diferença entre o total de Receitas Realizadas de R\$ 117.969.565,01 e o total de Despesas Empenhadas de R\$ 112.091.375,17, apresentando um superávit orçamentário de R\$ 5.878.189,84, ou seja, o montante da receita efetivamente arrecadada foi maior que o montante da despesa empenhada.

Ressalte-se que, no exercício de 2022, foi realizado acréscimo nas dotações orçamentárias através de crédito suplementar proveniente de superávit financeiro apurado em exercício anterior no valor de R\$5.019.096,63 e excesso de arrecadação conforme pode ser visualizado no Anexo 10 – Comparativo da Receita Prevista com a Arrecadada.

#### NOTA 2 – Dos Restos a Pagar

Foram inscritos restos a pagar no exercício de 2022 o montante de R\$ 276.089,42 e cancelados R\$ 123.806,06.

**TABELA 3 – Demonstrativo dos Restos a pagar não processados**

CREDOR	Empenho	VALOR
Telefônica Brasil S/A Vivo	589	1.099,00
N. A. Connect Informática Ltda	329	483,92
Inspetor. Com Segurança Eletro. E Treinamento Ltda	631	737,33
Umbrella Segurança Privada Ltda	23	4.991,66
Aguazul Comércio de Bebidas Ltda Me	28	143,70
Arikinet Telecom Ltda	35	158,41
Lenice Matano Salgado Carvalho	256	2.405,70
Roberto Cesar Nogueira	305	2.459,20
Speedy Refrigeração Ltda	438	2.325,00
Gomes e Monteiro Multiespecialidades	516	250,00
Gomes e Monteiro Multiespecialidades	517	570,00
Inspetor. Com Segurança Eletro. E Treinamento Ltda	530	338,08
Digital Jundiaí Ltda	558	640,75
Impact Call Brazil Eireli	583	7.072,81
Xerografia Informática Ltda	607	6.205,09
Aguazul Comércio de Bebidas Ltda Me	630	300,28
Viação Piracicabana Ltda	488	1.800,00
Bio Laboratório de Análises Clínicas de Santos	493	480,00
Bio Laboratório de Análises Clínicas de Santos	495	150,00
Endosoni Endoscopia Ltda	538	355,82
Medicina Nuclear 9 de Julho Ltda	567	4.180,00
Endosoni Endoscopia Ltda	572	355,82
Instituto de Métodos de Diagnósticos Gráficos em Cardiologia Ltda	578	300,00
Rezek Ferreira Informática Ltda	582	37.000,00
Carlos Alberto Rodrigues Serviços e Comércio	588	15.000,00
Desktop S.A.	608	199,90
Muniz & Oliveira Centro de Desenvolvimento Infantil	609	1.560,00
Prodesan Progresso e Desenvolvimento de Santos	610	9.860,93
Medicina Hiperbárica de Santos Ltda	641	15.400,00
Clínica Médica Bolzan	645	10,00

pl



Clinica Refraktum Eireli	646	10,00
Clinica Refraktum Eireli	647	10,00
Clinica Refraktum Eireli	648	10,00
Dr. Bois Clinica e Cirurgia de Olhos Ltda	649	10,00
Falconeres de Almeida Oftalmologia e Medicina S S Ltda	650	10,00
Global Serviços Médicos e Oftalmológicos Ltda	651	10,00
H. Olhos Grottone Hospital Oftalmológico Ltda	652	10,00
Instituto de Laserterapia Med-Laser Ltda	653	10,00
Instituto Nacional do Seguro Social	690	336,55
Caixa Econômica Federal	691	403,81
Cientifica Produtos Laboratoriais e Sistemas	703	513,16
Impacto Auditoria em Saúde Ltda	707	114.166,66
Nucleomed Medicina Nuclear Computadorizada	741	4.350,84
Dr. Do Bem Clínica Médica Ltda	742	1.805,00
Athena Consultoria Atuarial Ltda	754	36.750,00
Casa do Inseticida Ltda	765	850,00
<b>TOTAL</b>		<b>276.089,42</b>

### NOTA 3 – Do Superávit Financeiro apresentado em Balanço Orçamentário

No demonstrativo Balanço Orçamentário é apresentado o valor de R\$8.220.215,97 como Superávit Financeiro com base no exercício 2021. Todavia, o valor correto que foi utilizado como crédito adicional é o valor de R\$3.599.519,82, a diferença (R\$4.620.696,15) foi lançada erroneamente pois trata-se de valor de crédito adicional de fonte excesso de arrecadação, o que é demonstrado mais detalhadamente em tabela abaixo:

**TABELA 4 – CRÉDITOS ADICIONAIS**

CRÉDITOS ADICIONAIS		
Tipo	Conta contábil	Valor
SUPERÁVIT FINANCEIRO	5.2.2.1.3.01	R\$3.599.519,82
EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	5.2.2.1.3.02	4.550.696,15
		70.000,00
		10.000.000,00
		11.355.000,00

Fonte: Razão contábil

### BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro 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 e foi elaborado de acordo com as instruções da IPC 06.



Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

O Resultado Financeiro no exercício de 2022 é demonstrado pela diferença entre o somatório dos ingressos orçamentários (R\$ 117.969.565,01) com os extraorçamentários (R\$ 17.127.432,84) que foi de R\$ 135.096.997,85 e dos dispêndios orçamentários (R\$ 112.091.375,17) e extraorçamentários (R\$ 18.797.183,48) que foi de R\$ 130.888.558,65, apresentando um resultado positivo de R\$ 4.208.439,20, tem-se um indicativo de equilíbrio financeiro, com a diminuição de endividamento, ou seja, um superávit entre as receitas arrecadadas e as despesas realizadas, o que não pode ser confundido com o superávit financeiro apurado em Balanço Patrimonial.

## BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 da Lei 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação que compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio. Através do Balanço Patrimonial pode-se apurar o Superávit Financeiro, que representa a disponibilidade de caixa líquida do exercício e pode ser utilizado para suplementar o orçamento do ano subsequente, conforme indicado no artigo 43 da Lei nº 4320/64.

“Art. 43. A abertura dos créditos suplementares e especiais depende da existência de recursos disponíveis para ocorrer à despesa e será precedida de exposição justificativa.

§1º Consideram-se recursos para o fim deste artigo, deste que não comprometidos;

I – o superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior;

[...]

2º Entende-se por superávit financeiro a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, conjugando-se, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas. (Veto rejeitado no D.O. 05/05/1964)”

O Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.
- Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).





- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.

Considera-se para a apuração do superávit financeiro o saldo do Caixa e Equivalentes de Caixa, ou seja, o saldo bancário, excluídas as obrigações e os restos a pagar não processados. Assim tem-se a constituição do superávit financeiro por meio da apuração da diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro que constam do próprio Balanço Patrimonial:

**TABELA 5 – APURAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO – EXERCÍCIO 2022**

ATIVO FINANCEIRO		PASSIVO FINANCEIRO	
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.393.105,85	Obrigações trabalhistas, Prev. e Assist. a pagar a curto prazo	0,00
Demais créditos e valores a curto prazo	246.664,19	Fornecedores e contas a pagar a curto prazo (F)	3.009,58
		Demais Obrigações a curto prazo	382.149,07
		Restos a pagar não processados	276.089,42
<b>TOTAL</b>	<b>10.639.770,04</b>	<b>TOTAL</b>	<b>661.248,07</b>
	<b>ATIVO FINANCEIRO</b>		<b>10.639.770,04</b>
	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>		<b>661.248,07</b>
	<b>= SUPERÁVIT FINANCEIRO</b>		<b>9.978.521,97</b>

Fonte: Balanço Patrimonial

Desse modo, tem-se apurado no exercício de 2022 um superávit financeiro no valor de R\$9.978.521,97. Todavia, importante é elucidar que, foi contabilizado na conta Fornecedores não parcelados a pagar a curto prazo (conta contábil 2.1.3.1.1.01.11), no Sistema Patrimonial, um saldo total de R\$13.874.124,40, referente a obrigações de curto prazo para com credenciados pessoa jurídica, que não foram considerados no cálculo do superávit uma vez que, trata-se de passivo sem execução orçamentária, obrigações que serão empenhadas e pagas no exercício posterior. Esta é uma prerrogativa da contabilidade que, ocorrendo o fato gerador de uma despesa e não havendo dotação no orçamento, deve efetuar o registro em observância aos princípios fundamentais e legislação pertinente.

#### NOTA 1 – Ajustes de Exercícios Anteriores

Os ajustes de exercícios anteriores são considerados como aqueles decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, devendo ser reconhecidos à conta do patrimônio líquido.

*fe*



Os valores contabilizados no exercício 2022 diretamente na conta de Ajustes de Exercícios Anteriores da Capep Saúde, representam um saldo devedor de R\$ 1.042.570,56, sendo:

- Movimentação à crédito: R\$70.500,00 – decorrente de classificação errônea de receita pertencente ao exercício de 2021;

- Movimentação à débito: R\$798.077,35 – decorrente de saldo em conta corrente lançado em duplicidade, conforme detalhado em Processo nº 61432/2022-94;

- Movimentação à débito: R\$R\$624.412,83 – decorrente de saldo de bloqueios judiciais que, após pesquisas junto às Instituições Financeiras e apurações em arquivos, foi confirmada a inexistência dos valores, conforme detalhado em Processo nº 35526/2020-37;

- Movimentação à crédito: R\$689.339,24 – decorrente de saldo remanescentes em contas de consignação decorrentes de divergências evidenciadas quando da migração de sistema contábil.

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

A Demonstração dos Fluxos de Caixa evidencia as movimentações havidas no caixa e seus equivalentes nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos.

A Geração líquida de caixa e equivalentes de caixa do exercício de 2022 foi positiva no valor de R\$ 4.208.439,20, apurada através do Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais positivo de R\$ 4.506.752,59, Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento negativo de (R\$140.658,31) e do Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento negativo de (R\$ 157.655,08).

#### **DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária. As variações quantitativas são decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas.

A DVP do exercício de 2022 apresentou o total das variações quantitativas aumentativas de R\$ 132.830.854,50 e o total das variações quantitativas diminutivas de R\$ 128.408.455,48, gerando como resultado patrimonial do período um superávit de R\$ 4.422.399,02.



## CONSIDERAÇÕES FINAIS

As Notas Explicativas são parte integrante e acompanham o conjunto de demonstrações contábeis da Capep Saúde, que foram encerradas em 31/12/2022 e serão encaminhadas para apreciação do Conselho Fiscal. E, após, estarão disponíveis no site da autarquia.

Santos, 24 de Março de 2023.



**Lilian dos Anjos Mendonça**  
Contadora  
CRC/SP nº 279338