



FUNDO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO SERVIDOR


EXERCÍCIO: 2022


PERÍODO: DEZEMBRO

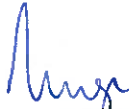
DATA DE EMISSÃO: 07/02/2023 14:02

PÁGINA 1 / 2

BALANÇO FINANCEIRO		
INGRESSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	266.931.599,13	246.050.576,92
Vinculada	266.931.599,13	246.050.576,92
FUNDO DE ASSISTENCIA A SAUDE DO SERVIDOR	266.931.599,13	246.050.576,92
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	22.578.873,48	23.599.225,12
Inscrição de Restos a Pagar Processados	22.578.873,48	22.002.519,18
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	1.596.705,94
Saldo do Exercício Anterior (IV)	44.735.034,46	42.486.413,41
Caixa e Equivalente de Caixa	44.735.034,46	42.486.413,41
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	334.245.507,07	312.136.215,45


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 067.561.057-59
Contadora - CRC-RJ 90.655


MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO
Diretor de Administração e Finanças
CPF: 954.250.637-68
Contador - CRC-RJ 062.544


MELISSA GARRIDO CABRAL
Presidente
CPF: 025.885.947-43




FUNDO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE DO SERVIDOR


EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO: DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 07/02/2023 14:02

DISPÊNDIOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)	259.244.695,47	245.664.348,44
Vinculada	259.244.695,47	245.664.348,44
FUNDO DE ASSISTENCIA A SAUDE DO SERVIDOR	259.244.695,47	245.664.348,44
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	22.071.529,65	21.736.832,55
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	20.151.857,91
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	22.002.519,18	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	69.010,47	1.584.974,64
Saldo do Exercício Seguinte (IX)	52.929.281,95	44.735.034,46
Caixa e Equivalente de Caixa	52.929.281,95	44.735.034,46
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	334.245.507,07	312.136.215,45


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 037.561.057-59
Contadora - CRC-RJ 90.655


MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO
Diretor de Administração e Finanças
CPF: 954.250.637-68
Contador - CRC-RJ 062.544


MELISSA GARRIDO CABRAL
Presidente
CPF: 025.885.947-43



Fundo de Assistência à Saúde do Servidor
Balço Orçamentário


EXERCÍCIO: 2022


PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 07/02/2023 14:49

PÁGINA: 1/3

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
Receitas Correntes (I)	264.548.631,00	264.548.631,00	266.931.599,13	2.382.968,13
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	261.984.822,00	261.984.822,00	260.816.692,18	(1.168.129,82)
Receita Patrimonial	2.563.809,00	2.563.809,00	6.045.896,48	3.482.087,48
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	69.010,47	69.010,47
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	264.548.631,00	264.548.631,00	266.931.599,13	2.382.968,13
Operações de Crédito/Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária Interna	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual Interna	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual Externa	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V)=(III+IV)	264.548.631,00	264.548.631,00	266.931.599,13	2.382.968,13
Déficit (VI)		5.000.000,00		(5.000.000,00)
TOTAL (VII)=(V+VI)	264.548.631,00	269.548.631,00	266.931.599,13	(2.617.031,87)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	5.000.000,00	4.903.441,12	(96.558,88)
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	5.000.000,00	4.903.441,12	(96.558,88)
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 037.561.057-59
Contadora - CRC-RJ 90.655


MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO
Diretor de Administração e Finanças
CPF: 954.250.637-68
Contador - CRC-RJ 062.544


MELISSA GARRIDO CABRAL
Presidente
CPF: 025.885.947-43



Fundo de Assistência à Saúde do Servidor
Balço Orçamentário


EXERCÍCIO: 2022


PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 07/02/2023 14:49

PÁGINA: 2/3

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e-f)
Despesas Correntes (VIII)	264.548.631,00	269.548.631,00	259.244.695,47	259.244.695,47	236.665.821,99	10.303.935,53
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	264.548.631,00	269.548.631,00	259.244.695,47	259.244.695,47	236.665.821,99	10.303.935,53
Despesas de Capital (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (X)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IX+X)	264.548.631,00	269.548.631,00	259.244.695,47	259.244.695,47	236.665.821,99	10.303.935,53
Amortização da Dívida/Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	264.548.631,00	269.548.631,00	259.244.695,47	259.244.695,47	236.665.821,99	10.303.935,53
Superávit (XIV)			7.686.903,66	0,00	0,00	(7.686.903,66)
TOTAL (XV) = (XIII+XIV)	264.548.631,00	269.548.631,00	266.931.599,13	259.244.695,47	236.665.821,99	2.617.031,87


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 637.561.057-59
Contador - CRC-RJ 90.655


MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO
Diretor de Administração e Finanças
CPF: 954.250.637-68
Contador - CRC-RJ 062.544


MELISSA GARRIDO CABRAL
Presidente
CPF: 025.885.947-43



Fundo de Assistência à Saúde do Servidor
Balço Orçamentário

EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO (MÊS): DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 07/02/2023 14:49


PÁGINA: 3/3


EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f) = (a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)			
DESPEAS CORRENTES	0,00	22.002.519,18	22.002.519,18	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	0,00	22.002.519,18	22.002.519,18	0,00	0,00
DESPEAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	22.002.519,18	22.002.519,18	0,00	0,00


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 037.661.057-59
Contadora - CRC-RJ 90.655


MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO
Diretor de Administração e Finanças
CPF: 954.250.637-68
Contador - CRC-RJ 062.544


MELISSA GARRIDO CABRAL
Presidente
CPF: 025.885.947-43



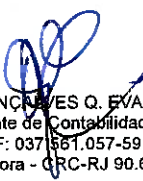
EXERCÍCIO: 2022


PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2023 10:02

Página: 1 / 3

BALANÇO PATRIMONIAL		EXERCÍCIO: 2022	
ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalente de Caixa	52.929.281,95	44.735.034,46	
Créditos a Curto Prazo	0,00	58.690.091,72	
Demais créditos e valores a curto prazo	60.826.775,34		
Total do Ativo Circulante	113.756.057,29	103.425.126,18	
TOTAL DO ATIVO	113.756.057,29	103.425.126,18	
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Fornecedores e Contas a pagar a Curto Prazo	21.495.087,55	19.987.383,67	
Demais Obrigações a Curto Prazo	38.640.129,45	37.557.935,46	
Total do Passivo Circulante	60.135.217,00	57.545.319,13	
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social	29.624.999,39	29.624.999,39	
Resultados Acumulados	23.995.840,90	16.254.807,66	
Total do Patrimônio Líquido	53.620.840,29	45.879.807,05	
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	113.756.057,29	103.425.126,18	


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 037.861.057-59
Contadora - CRC-RJ 90.655


MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO
Diretor de Administração e Finanças
CPF: 954.250.637-68
Contador - CRC-RJ 062.544


MELISSA GARRIDO CABRAL
Presidente
CPF: 025.885.947-43



EXERCÍCIO: 2022

PERÍODO: Dezembro

DATA DE EMISSÃO: 23/02/2023 10:02

Página: 2 / 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES
(Lei nº 4.320/1964)


EXERCÍCIO: 2022


	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	52.929.281,95	44.735.034,46
Ativo Permanente	60.826.775,34	58.690.091,72
Total do Ativo	113.756.057,29	103.425.126,18
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	22.763.022,91	22.255.679,08
Passivo Permanente	37.372.194,09	35.289.640,05
Total do Passivo	60.135.217,00	57.545.319,13
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	53.620.840,29	45.879.807,05

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
(Lei nº 4.320/1964)

EXERCÍCIO: 2022

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias recebidas	14.493.903,67	8.226.453,79
Total dos Atos Potenciais Ativos	14.493.903,67	8.226.453,79


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 037.561.057-59
Contadora - CRC-RJ 90.655


MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO
Diretor de Administração e Finanças
CPF: 954.250.637-68
Contador - CRC-RJ 062.544

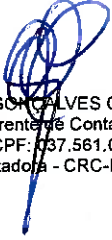

MELISSA GARRIDO CABRAL
Presidente
CPF: 025.885.947-43




QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
(Lei nº 4.320/1964)

EXERCÍCIO: 2022

	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTES DE RECURSOS		
268 Fundo de Assistência a Saúde do Servidor	30.166.259,04	22.479.355,38
Total das Fontes de Recursos	30.166.259,04	22.479.355,38


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 037.561.057-59
Contadora - CRC-RJ 90.855


MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO
Diretor de Administração e Finanças
CPF: 954.250.637-68
Contador - CRC-RJ 062.544


MELISSA GARRIDO CABRAL
Presidente
CPF: 025.885.947-43



Fundo de Assistência à Saúde do Servidor
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EXERCÍCIO: 2022


PERÍODO: Dezembro


DATA DE EMISSÃO: 24/02/2023 17:18:36

PÁGINA: 1 / 1

	Patrimônio Social / Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reservas de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais do exercício anterior	29.624.999,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.801.988,81	0,00	43.426.988,20
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369.538,55	0,00	369.538,55
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.083.280,30	0,00	2.083.280,30
Saldos finais do exercício anterior / Saldos Iniciais do exercício atual	29.624.999,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.254.807,66	0,00	45.879.807,05
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.741.033,24	0,00	7.741.033,24
Saldos finais do exercício atual	29.624.999,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.995.840,90	0,00	53.620.840,29

FONTE: Sistema de Contabilidade e Execução Orçamentária - FINCON


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 037.561.057-59
Contadora - CRC-RJ 90.655


MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO
Diretor de Administração e Finanças
CPF: 954.250.637-68
Contador - CRC-RJ 062.544


MELISSA GARRIDO CABRAL
Presidente
CPF: 025.885.947-43

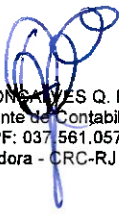



EXERCÍCIO: 2022


PERÍODO (MÊS) DEZEMBRO

DATA DE EMISSÃO: 07/02/2023 14:52

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
Contribuições		260.608.225,89	245.420.999,13
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		8.391.046,39	5.657.863,05
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		69.010,47	0,00
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		269.068.282,75	251.078.862,18
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		259.244.695,47	245.664.348,44
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		2.082.554,04	3.331.233,44
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		261.327.249,51	248.995.581,88
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)		7.741.033,24	2.083.280,30


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 037.561.057-59
Contadora - CRC-RJ 90.655

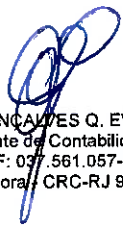

MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO
Diretor de Administração e Finanças
CPF: 954.250.637-68
Contador - CRC-RJ 062.544



MELISSA GARRIDO CABRAL
Presidente
CPF: 025.885.947-43

Fundo de Assistência à Saúde do Servidor
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

EXERCÍCIO: 2022

	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Ingressos	266.931.599,13	247.647.282,86
Receita Tributária	-	-
Receita de Contribuições	260.816.692,18	244.143.996,70
Receita Patrimonial	-	-
Receita Industrial	-	-
Receita de Serviços	-	-
Remuneração das disponibilidades	6.045.896,48	1.906.580,22
Outras Receitas derivadas e originárias	69.010,47	-
Transferências recebidas	-	-
Repasses recebidos	-	-
Outros Ingressos Operacionais	-	1.596.705,94
Desembolsos	- 258.737.351,64	- 245.398.661,81
Pessoal e demais despesas	(258.668.341,17)	(243.813.687,17)
Juros e encargos da dívida	-	-
Transferências concedidas	-	-
Outros desembolsos operacionais	(69.010,47)	(1.584.974,64)
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	8.194.247,49	2.248.621,05
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Ingressos	-	-
Alienação de bens	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	-	-
Outros ingressos de investimentos	-	-
Desembolsos	-	-
Aquisição de ativo não circulante	-	-
Concessão de empréstimos e financiamentos	-	-
Outros desembolsos de investimentos	-	-
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	-	-
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ingressos	-	-
Operações de crédito	-	-
Repasses recebidos	-	-
Outros ingressos de financiamentos	-	-
Desembolsos	-	-
Amortização / Refinanciamento da dívida	-	-
Outros desembolsos de financiamentos	-	-
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	-	-
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	8.194.247,49	2.248.621,05
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	44.735.034,46	42.486.413,41
Caixa e Equivalentes de caixa final	52.929.281,95	44.735.034,46


 VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
 Gerente de Contabilidade
 CPF: 037.561.057-59
 Contadora - CRC-RJ 90.655



 MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO
 Diretor de Administração e Finanças
 CPF: 954.250.637-68
 Contador - CRC-RJ 062.544



 MELISSA GARRIDO CABRAL
 Presidente
 CPF: 025.885.947-43

Fundo de Assistência à Saúde do Servidor
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

EXERCÍCIO: 2022

	<u>Exercício Atual</u>	<u>Exercício Anterior</u>
Assistência Social	(258.668.341,17)	(243.813.687,17)
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	(258.668.341,17)	(243.813.687,17)


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 037.561.057-59
Contadora - CRC-RJ 90.655


MANOEL ARISTIDES M. DO NASCIMENTO
Diretor de Administração e Finanças
CPF: 954.250.637-68
Contador - CRC-RJ 062.544


MELISSA GARRIDO CABRAL
Presidente
CPF: 025.885.947-43

Fundo de Assistência à Saúde do Servidor – FASS
CNPJ nº - 06.235.448/0001-70

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercício Findo em 31 de dezembro de 2022

1. Contexto Operacional

O Fundo de Assistência à Saúde do Servidor - FASS é um fundo criado pela Lei Complementar nº 67, de 29 de setembro de 2003, e regulamentada pelo Decreto nº 23.593 de 16 de outubro de 2003 e suas alterações, vinculado ao Instituto de Previdência e Assistência do Município do Rio de Janeiro.

A sua missão institucional é gerir recursos para assistência à saúde do servidor através de implementação de plano de saúde e odontológico.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis estão apresentadas de acordo com as orientações estabelecidas pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP, 9ª ed.), aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 06 de 18/12/2018 e Portaria STN nº 877 de 18/12/2018), que consolida os dispositivos da Lei nº 4.320/1964 e define normas contábeis aplicáveis ao Setor Público; Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC's), emitidas pela STN; Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBC TSP's), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e disposições legais complementares vigentes.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas informações inseridas no Sistema corporativo de Contabilidade e Execução Orçamentária (FINCON) da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, relativas à execução orçamentária, financeira e patrimonial realizadas pela entidade, sendo de responsabilidade destes gestores as operações realizadas e registradas, bem como a ratificação das informações contidas na conferência das demonstrações.

As demonstrações são compostas por: Balanço Orçamentário (BO), Balanço Financeiro (BF), Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) e Notas Explicativas (NE). Essas demonstrações e notas explicativas referem-se ao exercício financeiro de 2022, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As demonstrações contábeis e todos os saldos das notas explicativas estão apresentados em reais, que é a moeda atual e oficial da República Federativa do Brasil.

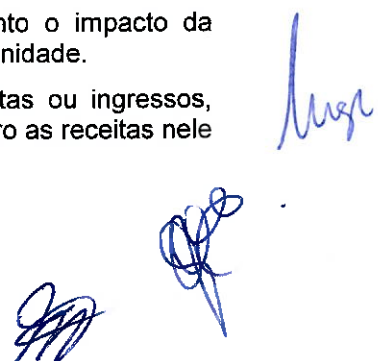
3. Principais Práticas Contábeis Adotadas

Na elaboração das demonstrações contábeis, as principais práticas contábeis realizadas para registro e reconhecimento de Ativos, Passivos, Receitas e Despesas foram as seguintes:

3.1. Receitas

Pelo enfoque patrimonial, foi utilizado como critério para o reconhecimento o impacto da situação líquida patrimonial, baseado no princípio contábil da Competência e Oportunidade.

Pelo enfoque orçamentário, o critério de escrituração e registro das receitas ou ingressos, obedeceu ao art. 35, I, da Lei nº. 4.320/64, ou seja, pertencem ao exercício financeiro as receitas nele arrecadadas, no momento do ingresso efetivo em caixa.



3.2. Despesas

Pelo enfoque patrimonial, as despesas refletidas nas demonstrações foram registradas com base, exclusivamente, em fatos geradores econômicos e patrimoniais ocorridos no exercício, independentemente de correspondentes e efetivos pagamentos, podendo os valores serem ou não oriundos da execução orçamentária.

Pelo enfoque orçamentário, de acordo com o art. 35 da Lei 4.320/64, a despesa foi reconhecida pelos valores empenhados no exercício.

3.3. Restos a Pagar

Os restos a pagar inscritos como não processados, quando liquidados e não pagos em exercício posterior ao de referência, passam a ser controlados como restos a pagar não processados liquidados.

Os restos a pagar processados inscritos, que não foram pagos ou cancelados até o encerramento do exercício, permanecem registrados no passivo financeiro.

3.4. Caixa e Equivalentes de Caixa

As aplicações financeiras e demais investimentos, inclusive fundos com liquidez imediata, são mensurados pelo valor original, atualizados até a data data-base do encerramento das demonstrações contábeis, sendo as atualizações apuradas e registradas em contas de resultado ou patrimonial.

Os registros na conta bancária são feitos individualmente pelo recebimento dos recursos financeiros e pelos efetivos pagamentos aos beneficiários.

3.5. Créditos a Curto Prazo

Destacam-se os valores relativos aos créditos orçamentários a receber da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro a título de Contribuição Patronal e dos valores relativos à Contribuição de Servidor.

3.6. Reconhecimento de Passivos

Todas as obrigações, independentemente da execução orçamentária da despesa, são reconhecidas no Passivo, em observância ao regime de competência.

4 – Informações Complementares

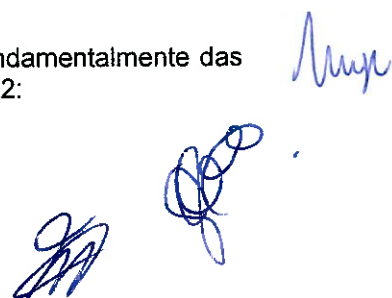
4.1 – Balanço Orçamentário

Detalhamento das Despesas por Tipo de Crédito:

Dotação Inicial	Créditos Suplementares Abertos	Cancelamentos	Dotação Atualizada
R\$	R\$	R\$	R\$
264.548.631,00	5.000.000,00	-	269.548.631,00

Detalhamento da Execução da Receita e Despesa por Fonte:

As receitas geradoras de recursos financeiros do FASS constituem-se fundamentalmente das contribuições patronais e de servidor, tendo a seguinte composição em 31/12/2022:



Detalhamento	Fonte de Recursos	31/12/2022	%	31/12/2021	%
		R\$		R\$	
Contribuição Servidor - Ativo	FASS	67.245.969,19	25,19	62.354.356,79	25,35
Contribuição Servidor - Inativo	FASS	37.486.055,44	14,04	35.172.574,74	14,29
Rendimento dos Recursos	FASS	6.045.896,48	2,26	1.906.580,22	0,77
Contribuição Patronal - 3%	FASS	156.084.667,55	58,48	146.617.065,17	59,59
Outras Receitas	FASS	69.010,47	0,03	-	0,00
Total		266.931.599,13	100	246.050.576,92	100

As principais despesas empenhadas, liquidadas e pagas em 2022, de acordo com a sua fonte de custeio foram:

Detalhamento	Fonte de Recursos	Valor Empenhado		Valor Liquidado		Valor Pago	
		R\$	%	R\$	%	R\$	%
Serv. de Assist. Médica, Hosp. e Odontológica	FASS	259.244.695,47	100	259.244.695,47	100	236.665.821,99	100
Total		259.244.695,47	100	259.244.695,47	100	236.665.821,99	100

4.2 – Balanço Financeiro

4.2.1 – Restos a Pagar

Os valores inscritos em Restos a Pagar em 31/12/2022 são demonstrados no Balanço Financeiro na coluna de ingressos, como recebimentos extra-orçamentários, para fins de ajuste financeiro da parcela não paga da despesa orçamentária empenhada, demonstrada na coluna de dispêndios. A composição por fonte de recursos dos valores inscritos no exercício está apresentada no quadro a seguir:

Detalhamento	Fonte de Recursos	RPP inscrito em	
		31/12/2022	
		R\$	%
Serv. de Assist. Médica, Hosp. e Odontológica	FASS	22.578.873,48	100
Total		22.578.873,48	100

4.3 – Balanço Patrimonial

Neste capítulo são apresentados os detalhes dos principais grupos desta Demonstração.

4.3.1 – Créditos a Curto Prazo

Os saldos registrados neste grupo referem-se, na posição o exercício atual, aos créditos não recebidos até 31/12/2022, realizáveis até 31/12/2023, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2021
	R\$
Contribuição dos Servidores - Exercício Corrente	8.621.575,04
Contribuição Patronal (estatutários) 09/2017 a 12/2017	36.530.571,28
Contribuição Patronal (celetistas) 05/2017 a 04/2019	4.324,18
Contribuição Patronal - FASS - Exercício Corrente	13.533.621,22
Total	58.690.091,72

No exercício de 2021 foram apresentados referentes as rubricas classificadas no PCASP no grupo 113 - Demais Créditos a Curto Prazo, passaram a ser demonstrados em linha específica, conforme definição constante do MCASP 9ª ed.

4.3.2 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Os saldos registrados neste grupo referem-se aos demais créditos não recebidos até 31/12/2022, com expectativa de recebimento até 31/12/2023, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2022
	R\$
Contribuição dos Servidores - Exercício Corrente	8.593.212,12
Contribuição Patronal (estatutários) 09/2017 a 12/2017	38.875.466,05
Contribuição Patronal (celetistas) 05/2017 a 04/2019	4.579,32
Contribuição Patronal - FASS - Exercício Corrente	13.353.517,85
Total	60.826.775,34

No exercício de 2021, o valor de R\$ 58.690.091,72 referente a "Demais Créditos e Valores a Curto Prazo" está apresentado na linha Créditos a Curto Prazo. Em 2022 os valores correspondentes a essa rubrica, passaram a ser apresentados em linha específica, conforme definição constante do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 9ª edição.

4.3.3 – Fornecedores e Contas a Pagar

Compreende as obrigações junto as operadoras de plano de saúde, com vencimento no curto prazo, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais - Consolidação (Terceiros)	21.495.087,55	19.987.383,67
Total	21.495.087,55	19.987.383,67

4.3.4 – Demais Obrigações

São valores restituíveis, o montante de R\$ 125.908,22 corresponde a cauções depositadas relativas a contratos com planos de saúde, R\$ 58.241,21 de contribuições recebidas a maior, R\$ 1.083.785,93 de retenções de Imposto de Renda nas faturas de operadoras de plano de saúde, bem como valor de ressarcimento ao PREVIRIO relativo ao plano dental de acordo com pronunciamento feito através do Parecer PREVIRIO/DJU 62/2016 que altera o entendimento quanto ao custeio de atividades alcançadas pela contribuição patronal (3%), prevista no § 1º do art. 3º do Decreto nº 23.593/2003 – R\$ 37.372.194,09.

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Cauções - Conta Especifica/Movimento	125.908,22	125.908,22
Outros valores restituíveis FASS	58.241,21	127.251,68
IRRF sobre fatura	1.083.785,93	2.015.135,51
Obrigações Intra - Plano Dental a ressarcir ao PREVIRIO	37.372.194,09	35.289.640,05
Total	38.640.129,45	37.557.935,46

4.3.3 – Patrimônio Líquido

O FASS possui em seu Patrimônio Social o valor de R\$ 29.624.999,39

O detalhamento do Resultado do Exercício e Acumulado está apresentado no quadro a seguir:

Detalhamento	31/12/2022	31/12/2021
	R\$	R\$
Resultado do Exercício	7.741.033,24	2.083.280,30
Resultado de Exercícios Anteriores	16.254.807,66	13.801.988,81
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	369.538,55
Total	23.995.840,90	16.254.807,66

4.4 – Demonstração das Variações Patrimoniais

Não foram apresentadas alterações relevantes, transcorrendo dentro da normalidade esperada.

4.5 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

O saldo de caixa e equivalentes de caixa refere-se aos recursos disponíveis em contas correntes bancárias incluindo as aplicações financeiras de alta liquidez.

Integram o saldo de caixa e equivalentes de caixa no exercício de 2022, os valores extraorçamentários, estão vinculados a finalidade específica, inclusive com a possível obrigação de devolução ou pagamento, como as cauções recebidas, no valor de R\$ 1.267.935,36.

Estão contemplados na linha “Outros Ingressos Operacionais” e “Outros Desembolsos Operacionais” as movimentações financeiras que não decorrem da execução orçamentária, os valores apreendidos por decisão judicial e os pagamentos sem respaldo orçamentário.

4.6 – Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido da entidade variou positivamente em 16,87%, resultando no valor de R\$ 53.620.840,29 ao final de 2022 (- R\$ 45.879.807,05 em 2021).

5. Outras Informações

Garantias e Contragarantias Recebidas/Concedidas

As garantias prestadas por terceiros por conta de obrigações regulares estão demonstradas no quadro a seguir:

Detalhamento	31/12/2022
	R\$
Garantias e Contragarantias Recebidas	
Seguros-garantia	14.493.903,67
Total	14.493.903,67