

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Poder : 1 - EXECUTIVO

UG : 140033 - FUNDO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR

Acumulado até Dezembro/2024

Anexo XII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

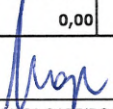
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) =(c-b)
Receitas Correntes (I)	301.961.033,00	301.961.033,00	308.775.612,22	6.814.579,22
Receita de Contribuições	296.421.299,00	296.421.299,00	301.243.967,71	4.822.668,71
Receita Patrimonial	5.539.734,00	5.539.734,00	7.531.644,51	1.991.910,51
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	301.961.033,00	301.961.033,00	308.775.612,22	6.814.579,22
Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	301.961.033,00	301.961.033,00	308.775.612,22	6.814.579,22
Déficit (VI)	0,00	0,00	171.665,21	0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)	301.961.033,00	301.961.033,00	308.947.277,43	6.814.579,22
Saldos de Exercícios Anteriores	0,00	14.100.000,00	14.100.000,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	14.100.000,00	14.100.000,00	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f-g)
Despesas Correntes (VIII)	301.961.033,00	316.061.033,00	308.947.277,43	308.947.277,43	283.468.343,61	7.113.755,57
Outras Despesas Correntes	301.961.033,00	316.061.033,00	308.947.277,43	308.947.277,43	283.468.343,61	7.113.755,57
Despesas de Capital (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)	301.961.033,00	316.061.033,00	308.947.277,43	308.947.277,43	283.468.343,61	7.113.755,57
Amortização da Dívida/Refinanciamento (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)	301.961.033,00	316.061.033,00	308.947.277,43	308.947.277,43	283.468.343,61	7.113.755,57
Superávit (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)	301.961.033,00	316.061.033,00	308.947.277,43	308.947.277,43	283.468.343,61	7.113.755,57
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


RAQUEL DAS GRAÇAS DE O. BARCELOS
Gerente de Processo III
CPF: 101.756.057-93
Contadora – CRC-RJ 120.549


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 037.581.057-59
Contadora – CRC-RJ 090.655


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

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
Poder : 1 - EXECUTIVO
UG : 140033 - FUNDO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR
Acumulado até Dezembro/2024

Anexo XII, da Lei 4.320/64

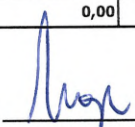
R\$ 1,00

EXECUÇÃO DE 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)				
Despesas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Capital	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


RAQUEL DAS GRAÇAS DE O. BARCELOS
Gerente de Processo III
CPF: 101.756.057-93
Contadora – CRC-RJ 120.549


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 037.561.057-59
Contadora – CRC-RJ 090.655


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

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Poder : 1 - EXECUTIVO

UG : 140033 - FUNDO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR

Acumulado até Dezembro/2024

Anexo XII, da Lei 4.320/64

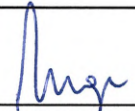
R\$ 1,00

EXECUÇÃO DE 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)			
Despesas Correntes	0,00	24.071.135,99	24.071.135,99	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	24.071.135,99	24.071.135,99	0,00	0,00
Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	24.071.135,99	24.071.135,99	0,00	0,00


RAQUEL DAS GRAÇAS DE O. BARCELOS
Gerente de Processo III
CPF: 101.756.057-93
Contadora – CRC-RJ 120.549


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 037.561.057-59
Contadora – CRC-RJ 090.655


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

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO FINANCEIRO
UG : 140033 - FUNDO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR
Acumulado até Dezembro/2024

Anexo XIII, da Lei 4.320/64

R\$ 1,00

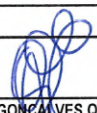
INGRESSOS

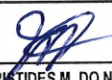
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita Orçamentária (I)	308.775.612,22	305.015.193,90
Recursos Não Vinculados	0,00	0,00
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	308.775.612,22	305.015.193,90
Demais Vinculações Legais	308.775.612,22	305.015.193,90
Transferências Financeiras Recebidas (II)	0,00	0,00
Outras Movimentações Financeiras Recebidas (III)	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	25.479.026,69	24.072.073,55
Inscrição em Restos a Pagar Processados	25.478.933,82	24.071.135,99
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	92,87	937,56
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (V)	81.300.987,82	52.929.281,95
Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	81.300.987,82	52.929.281,95
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	415.555.626,73	382.016.549,40

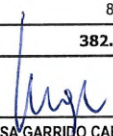
DISPÊNDIOS

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Despesas Orçamentárias (VII)	308.947.277,43	278.027.689,58
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	308.947.277,43	278.027.689,58
Demais Vinculações Legais	308.947.277,43	278.027.689,58
Transferências Financeiras Concedidas (VIII)	0,00	0,00
Transferências Financeiras Concedidas (IX)	0,00	0,00
Pagamentos Extraorçamentários (X)	24.071.135,99	22.687.872,00
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	24.071.135,99	22.578.873,48
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	108.998,52
Saldo para o Exercício Seguinte (XI)	82.537.213,31	81.300.987,82
Caixa e Equivalentes de Caixa (EXCETO RPPS)	82.537.213,31	81.300.987,82
TOTAL (X) = (VII+VIII+IX+X+XI)	415.555.626,73	382.016.549,40


RAQUEL DAS GRAÇAS DE O. BARCELOS
Gerente de Processo III
CPF: 101.756.057-93
Contadora – CRC-RJ 120.549


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 037.561.057-59
Contadora – CRC-RJ 090.655


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

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO FINANCEIRO - QUADRO ANEXO
 UG : 140033 - FUNDO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR
 Acumulado até Dezembro/2024

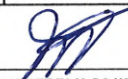
Anexo XIII, da Lei 4.320/64

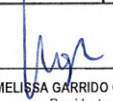
R\$ 1,00

	Exercício Atual			Exercício Anterior		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a-b)	Receita Orçamentária (d)	Deduções da Receita Orçamentária (e)	Saldo (f) = (d-e)
Recursos Não Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados (EXCETO AO RPPS)	308.778.524,68	-2.912,46	308.775.612,22	305.015.193,90	0,00	305.015.193,90
Demais Vinculações Legais	308.778.524,68	-2.912,46	308.775.612,22	305.015.193,90	0,00	305.015.193,90
Recursos Vinculados ao RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	308.778.524,68	-2.912,46	308.775.612,22	305.015.193,90	0,00	305.015.193,90


 RAQUEL DAS GRAÇAS DE O. BARCELOS
 Gerente de Processo III
 CPF: 101.756.057-93
 Contadora – CRC-RJ 120.549


 VANESSA GONÇALVES D. EVANGELISTA
 Gerente de Contabilidade
 CPF: 037.561.057-59
 Contadora – CRC-RJ 090.655


 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

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
BALANÇO PATRIMONIAL
Poder : 1 - EXECUTIVO
UG : 140033 - FUNDO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR
Acumulado até 14/2024

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

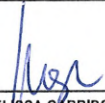
R\$ 1,00

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Ativo Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	82.537.213,31	81.300.987,82
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	92,90	50.496.076,77
Total do Ativo Circulante	82.537.306,21	131.797.064,59
Ativo Não Circulante		
Total do Ativo Não Circulante	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO	82.537.306,21	131.797.064,59
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Passivo Circulante		
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	23.066.409,94	22.915.721,47
Demais Obrigações a Curto Prazo	29.293.210,49	40.365.999,72
Total do Passivo Circulante	52.359.620,43	63.281.721,19
Passivo Não Circulante		
Total do Passivo Não Circulante	0,00	0,00
Patrimônio Líquido		
Resultados Acumulados	30.177.685,78	68.515.343,40
Total do Patrimônio Líquido	30.177.685,78	68.515.343,40
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	82.537.306,21	131.797.064,59


RAQUEL DAS GRAÇAS DE O. BARCELOS
Gerente de Processo III
CPF: 101.756.057-93
Contadora - CRC-RJ 120.549


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 037.561.057-59
Contadora - CRC-RJ 090.655


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

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

Poder : 1 - EXECUTIVO
UG : 140033 - FUNDO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR
Acumulado até 14/2024

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

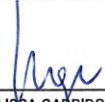
R\$ 1,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	82.537.213,31	81.300.987,82
Ativo Permanente	92,90	50.496.076,77
Total do Ativo	82.537.306,21	131.797.064,59
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	25.555.115,16	24.147.224,46
Passivo Permanente	26.804.505,27	39.134.496,73
Total do Passivo	52.359.620,43	63.281.721,19
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	30.177.685,78	68.515.343,40


RAQUEL DAS GRAÇAS DE O. BARCELOS
Gerente de Processo III
CPF: 101.756.057-93
Contadora - CRC-RJ 120.549


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 037.561.057-59
Contadora - CRC-RJ 090.655


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

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

Poder : 1 - EXECUTIVO

UG : 140033 - FUNDO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR

Acumulado até 14/2024

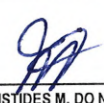
Anexo XIV, da Lei 4.320/64

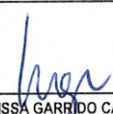
R\$ 1,00

	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias Recebidas	11.118.539,07	11.118.539,07
Total dos Atos Potenciais Ativos	11.118.539,07	11.118.539,07
Atos Potenciais Passivos		
Obrigações contratuais	140.777.716,65	0,00
Demandas Judiciais	25.700,48	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	140.803.417,13	0,00


RAQUEL DAS GRACAS DE O. BARCELOS
Gerente de Processo III
CPF: 101.756.057-93
Contadora - CRC-RJ 120.549


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 037.661.057-59
Contadora - CRC-RJ 090.655


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

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DO SUPERÁVIT - DÉFICIT FINANCEIRO

Poder : 1 - EXECUTIVO

UG : 140033 - FUNDO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR

Acumulado até 14/2024

Anexo XIV, da Lei 4.320/64

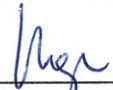
R\$ 1,00

FONTE DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
759 - Recursos Vinculados à Fundos	56.982.098,15	57.153.763,36
862 - Recursos de Depósitos de Terceiros	0,00	0,00
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	56.982.098,15	57.153.763,36


RAQUEL DAS GRAÇAS DE O. BARCELOS
Gerente de Processo III
CPF: 101.756.057-93
Contadora – CRC-RJ 120.549


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 027.561.057-59
Contadora – CRC-RJ 090.655


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

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
UG : 140033 - FUNDO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR
Acumulado até Dezembro/2024

Anexo XV, da Lei 4.320/64

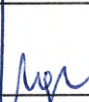
R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Aumentativas		
Contribuições	291.615.367,60	284.592.239,22
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	9.605.824,87	10.040.634,57
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	92,90	108.998,52
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	301.221.285,37	294.741.872,31
Variações Patrimoniais Diminutivas		
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	295.071.997,43	278.027.689,58
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	1.545.288,54	1.819.679,62
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos	42.938.744,56	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	2.912,46	0,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	339.558.942,99	279.847.369,20
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I) - (II)	-38.337.657,62	14.894.503,11


RAQUEL DAS GRAÇAS DE O. BARCELOS
Gerente de Processo III
CPF: 101.756.057-93
Contadora – CRC-RJ 120.549


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 037.561.057-59
Contadora – CRC-RJ 090.655


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

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Poder : 1 - EXECUTIVO

UG : 140033 - FUNDO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR

Exercício de 2024

Anexo XVIII, da Lei 4.320/64

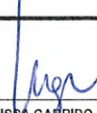
R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		
Ingressos	308.775.705,09	305.016.131,46
Receita de Contribuições	301.243.967,71	296.907.456,62
Remuneração das Disponibilidades	7.531.644,51	7.998.738,76
Outras Receitas Derivadas e Originárias	0,00	108.998,52
Outros Ingressos Operacionais	92,87	937,56
Desembolsos	307.539.479,60	276.644.425,59
Pessoal e Demais Despesas	293.664.199,60	276.535.427,07
Transferências concedidas	13.875.280,00	0,00
Outros desembolsos operacionais	0,00	108.998,52
Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)	1.236.225,49	28.371.705,87
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		
Ingressos	0,00	0,00
Desembolsos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		
Ingressos	0,00	0,00
Desembolsos	0,00	0,00
Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)	0,00	0,00
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	1.236.225,49	28.371.705,87
Caixa e Equivalentes de caixa inicial	81.300.987,82	52.929.281,95
Caixa e Equivalente de caixa final	82.537.213,31	81.300.987,82


 RAQUEL DAS GRAÇAS DE O. BARCELOS
 Gerente de Processo III
 CPF: 101.756.057-93
 Contadora – CRC-RJ 120.549


 VANESSA GONÇALVES DE Q. EVANGELISTA
 Gerente de Contabilidade
 CPF: 037.961.057-59
 Contadora – CRC-RJ 090.655


 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

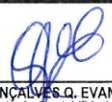
PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS
UG : 140033 - FUNDO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR
Exercício de 2024

Anexo XVIII, da Lei 4.320/64

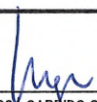
R\$ 1,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		
Intragovernamentais	13.875.280,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	13.875.280,00	0,00


RAQUEL DAS GRACAS DE O. BARCELOS
Gerente de Processo III
CPF: 101.758.057-93
Contadora - CRC-RJ 120.549


VANESSA GONÇALVES O. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 037.661.057-59
Contadora - CRC-RJ 090.655


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


MELISSA GARBIDO CABRAL
Presidente
CPF: 025.885.947-43

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO
UG : 140033 - FUNDO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR
Exercício de 2024

Anexo XVIII, da Lei 4.320/64

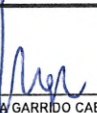
R\$ 1,00

	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		
Assistência Social	293.664.199,60	276.535.427,07
TOTAL DOS DESEMBOLSOS DE PESSOAL E OUTRAS DESPESAS	293.664.199,60	276.535.427,07
CORRENTES POR FUNÇÃO		


RAQUEL DAS GRAÇAS DE O. BARCELOS
Gerente de Processo III
CPF: 101.756.057-93
Contadora - CRC-RJ 120.549


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 03.7561.057-59
Contadora - CRC-RJ 090.655


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

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Poder: 1 - EXECUTIVO

UG: 140033 - FUNDO DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR

Acumulado até Dezembro/2024

Anexo XIX, da Lei 4.320/64

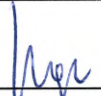
R\$ 1,00

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social/ Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	Reservas de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos Iniciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.515.343,40	0,00	68.515.343,40
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.337.657,62	0,00	-38.337.657,62
Saldos Finais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.177.685,78	0,00	30.177.685,78


RAQUEL DAS GRAÇAS DE O. BARCELOS
Gerente de Processo III
CPF: 101.756.057-93
Contadora – CRC-RJ 120.549


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 037.561.057-59
Contadora – CRC-RJ 090.655


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 2024

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. É uma pessoa jurídica de direito público, 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, 10ª ed., aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023 e Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023), 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 de execução orçamentária, financeira e patrimonial realizadas pela entidade no Sistema Integrado de Administração Financeira e Contábil (SIAFIC Carioca) da Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, sendo de responsabilidade do gestor da entidade as operações realizadas, bem como a ratificação das informações contidas nas demonstrações contábeis.

As demonstrações referem-se ao exercício financeiro de 2024, coincidindo, por disposição legal, com o ano civil, ou seja, de 1º de janeiro a 31 de dezembro, sendo 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).

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 como 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 dos recebimentos de recursos financeiros são efetuados individualmente nas contas bancárias e seus efetivos pagamentos aos seus beneficiários.

3.5. 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

Despesas por Tipo de Crédito:

Detalhamento	Dotação Inicial	Créditos Suplementares Abertos	Cancelamentos	Dotação Atualizada
	R\$	R\$	R\$	R\$
Outras Despesas Correntes	301.961.033,00	14.100.000,00	-	316.061.033,00
Total	301.961.033,00	14.100.000,00	-	316.061.033,00

Execução das Receitas e das Despesas:

As receitas geradoras de recursos financeiros do FASS constituem-se, fundamentalmente, das contribuições patronais e de servidor, tendo a seguinte composição em 31/12/2024:

Detalhamento	31/12/2024	%	31/12/2023	%
	R\$		R\$	
Contribuição do Servidor - Ativo	76.976.734,81	24,93	72.842.382,00	23,88
Contribuição do Servidor - Inativo	43.580.593,06	14,11	40.496.603,75	13,28
Rendimento dos Recursos	7.531.644,51	2,44	7.998.738,76	2,62
Contribuição Patronal - 3%	180.686.639,84	58,52	183.568.470,87	60,18
Outras Receitas	-	0,00	108.998,52	0,04
Total	308.775.612,22	100	305.015.193,90	100

O decréscimo em relação à receita de Contribuição Patronal no exercício atual ocorreu, devido à mudança na data do repasse, passando a ocorrer dentro da competência correspondente. Em 2023, houve ingresso referente às competências 12/2022 a 12/2023; em 2024, os ingressos são relativos às competências de 01/2024 a 12/2024.

As principais despesas empenhadas, liquidadas e pagas em 2024, de acordo com a sua fonte de custeio foram:

Detalhamento	Valor Empenhado		Valor Liquidado		Valor Pago	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
Serv. de Assist. Médica, Hosp e Odontológica	295.071.997,43	95,51	295.071.997,43	95,51	269.593.063,61	95,11
Indenizações e Restituições	13.875.280,00	4,49	13.875.280,00	4,49	13.875.280,00	4,89
Total	308.947.277,43	100	308.947.277,43	100	283.468.343,61	100

4.2 – Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro evidencia todas as movimentações financeiras que impactam caixa ou o equivalente, ou seja, apresenta o Resultado Financeiro do Exercício.

Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023
	R\$	R\$
Resultado Orçamentário	(171.665,21)	26.987.504,32
Restos a Pagar Inscritos no Período	25.478.933,82	24.071.135,99
Restos a Pagar Pagos no Período	(24.071.135,99)	(22.578.873,48)
Saldo do Resultado de Transações Extraorçamentárias	92,87	(108.060,96)
Resultado Financeiro	1.236.225,49	28.371.705,87

O Resultado Orçamentário negativo ocorreu devido ao aumento da despesa realizada para quitação parcial da dívida com o PREVIPIO, no valor de R\$ 13.875.280,00, bem como, em razão da redução da receita de Contribuição Patronal, citada anteriormente.

4.2.2 – Restos a Pagar

Os valores inscritos em Restos a Pagar, em 31/12/2024 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 natureza da despesa dos valores inscritos no exercício está apresentada no quadro a seguir:

Detalhamento	RPP inscrito em	
	31/12/2024	
	R\$	%
Serv. de Assist. Médica, Hosp. e Odontológica	25.478.933,82	100,00
Total	25.478.933,82	100

4.3 – Balanço Patrimonial

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

4.3.1 – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Os saldos registrados neste grupo referem-se aos demais créditos não recebidos até 31/12/2024, com expectativa de recebimento até 31/12/2025, sendo apresentados da seguinte forma:

Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023
	R\$	R\$
Contribuição dos servidores - Exercício Corrente	-	9.631.512,57
Contribuição Patronal (estatutários) 09/2017 a 12/2017	-	40.859.768,94
Contribuição Patronal (celetistas) 05/2017 a 04/2019	-	4.795,26
Créditos a Receber - DARM-RIO	92,90	-
Total	92,90	50.496.076,77

Os créditos inscritos até 31/12/2023, referentes à Contribuição Patronal (estatutários e celetistas), foram extintos tendo em vista reconhecimento de prescrição conforme processo 01/903.356/2019.

O valor registrado como Crédito a Receber - DARM-RIO é referente a um equívoco sistêmico, uma vez que não há emissão de DARM por parte do FASS, tal valor corresponde à receita de IPTU conforme identificado pela Secretária de Fazenda Municipal, no entanto, apesar de ter sido solicitado em outubro de 2024 através do documento PCRJS-2123, não houve resolução até a data do Balanço.

4.3.2 – 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	
	31/12/2024	31/12/2023
	R\$	R\$
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais - (Terceiros)	23.066.409,94	22.915.721,47
Total	23.066.409,94	22.915.721,47

4.3.3 – Demais Obrigações

São valores restituíveis o montante de R\$ 28.000,00, correspondente a cauções depositadas relativas a contratos com planos de saúde; o valor de R\$ 48.181,34 é referente a contribuições recebidas a maior; R\$ 1.222.988,82 e R\$ 1.189.535,06 são, respectivamente, retenções de Imposto de Renda e ISS nas faturas das 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. Foi efetuado um pagamento no valor de R\$ 13.875.280,00 em favor do PREVIRIO para quitar uma parte da dívida, permanecendo o montante de R\$ 26.804.505,27.

Detalhamento	Curto Prazo	
	31/12/2024	31/12/2023
	R\$	R\$
IRRF sobre Faturas	1.222.988,82	1.155.414,52
ISS sobre Faturas	1.189.535,06	-
Cauções - Conta Movimento	28.000,00	28.000,00
Outros Valores Restituíveis FASS	48.181,34	48.088,47
Outras Obrigações - Intra - Plano Dental a ressarcir ao PREVIRIO	26.804.505,27	39.134.496,73
Total	29.293.210,49	40.365.999,72

4.3.4 – Patrimônio Líquido

O FASS possui em seus Resultados Acumulados o valor de R\$ 30.177.685,78.

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

Detalhamento	31/12/2024	31/12/2023
	R\$	R\$
Resultado do Exercício	(38.337.657,62)	14.894.503,11
Resultado de Exercícios Anteriores	68.515.343,40	53.620.840,29
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Total	30.177.685,78	68.515.343,40

O Resultado do Exercício foi fortemente impactado pela desincorporação do montante de crédito a receber, por prescrição, relativo à Contribuição Patronal.

4.4 – Demonstração das Variações Patrimoniais

Foi realizado registro de desincorporação de ativo no montante de R\$ 42.938.744,56, atualizado até 12/2024, referentes a valores de Contribuição Patronal a receber do Tesouro, conforme processo 01/903.356/2019, no qual dívida está sendo considerada como prescrita.

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 2024, os valores extra-orçamentários, estão vinculados a finalidade específica, inclusive com a possível obrigação de devolução ou pagamento, como as cauções recebidas e retenção em fatura referentes a IRRF e ISS, no valor total de R\$ 2.488.705,22.

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 Patrim nio Líquido

O patrim nio líquido da entidade variou negativamente em 55,95%, resultando no valor negativo de R\$ 38.337.657,62 ao final de 2024. Em 2023, o resultado apresentado foi de R\$ 68.515.343,40 de déficit.

5. Outras Informações

Garantias e Contragarantias Recebidas

As garantias prestadas por terceiros por conta de obrigações regulares, eventuais ou contingentes estão demonstradas a seguir:

Detalhamento	31/12/2024
	R\$
Garantias e Contragarantias Recebidas	
Fianças	365.455,99
Seguros-garantia	10.753.083,08
Total	11.118.539,07

Obrigações Contratuais

O total dos contratos a serem executadas em 2024 é de R\$ 140.777.716,65.

Cabe ressaltar que não existe esta informação no Balanço Patrimonial do exercício anterior, uma vez que não era feito o registro desta informação. Em 2023 o valor seria R\$ 435.849.714,08.

Contingências

São apresentadas a seguir as contingências não registradas em contas patrimoniais:

Detalhamento		31/12/2024
		R\$
Contingências Passivas		
Riscos de Ações Cíveis		25.700,48
Total		25.700,48

Existência de processo judicial tendo como réu o FASS, com expectativa de êxito possível, conforme Ofício PGM-OFI-2025/00610, referentes a problemas com a utilização do plano de saúde.

6. Partes Relacionadas

O FASS mantém em suas transações orçamentárias e operacionais as seguintes ligações com pessoas jurídicas ligadas ao ente federativo:

- Com a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, na relação de repassadora de contribuição dos servidores, através de consignação, para custeio do Plano de Saúde.
- Com a Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro, na relação orçamentária, que corresponde a principal fonte de receitas, Contribuição Patronal, complementar aos valores de contribuição dos servidores, para custeio das atividades.
- Com o PREVIRIO, com relação orçamentária, de recursos recebidos a maior referente a plano dental que deverão ser ressarcidos.

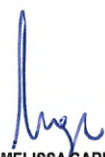
7. Eventos subsequentes

Da data do fechamento do exercício até a data de elaboração destas demonstrações contábeis, o setor de contabilidade não tomou conhecimento de quaisquer eventos enquadrados pelas normas de contabilidade como subsequentes.


RAQUEL DAS GRAÇAS DE O. BARCELOS
Gerente de Processo III
CPF: 101.756.057-93
Contadora – CRC-RJ 120.549


VANESSA GONÇALVES Q. EVANGELISTA
Gerente de Contabilidade
CPF: 037.561.057-59
Contadora – CRC-RJ 090.655


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