

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - PETROLÂNDIA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DATA: 31/12/2019**

Exercício: 2019

| <b>A T I V O</b>                           |                     |                     | <b>P A S S I V O</b>   |                       |                       |
|--|---------------------|---------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                              | Exercício<br>2019   | Exercício<br>2018   | ESPECIFICAÇÃO  | Exercício<br>2019     | Exercício<br>2018     |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                    |                     |                     | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                      |                       |                       |
| Caixa e Equivalente de Caixa               | 2.697.819,95        | 1.312.314,53        | Obrig. Trab. E Prev. E Assist. a Pagar a Curto Prazo           | 215.808,69            | 207.512,23            |
| Crédito a Curto prazo                      |                     | -                   | Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo                     | 0,00                  | 0,00                  |
| Investim. e Aplicações temp.a Curto        | 229.078,82          | 529.080,73          | <b>Fornecedores e Contas a Pagar a Curto prazo</b>             | <b>3.164.221,54</b>   | <b>2.863.493,62</b>   |
| Estoque                                    | 229.078,82          | 529.080,73          | Restos a Pagar Não Processados                                 | 263.548,88            | 109.114,50            |
| VPD Pagas Antecipadamente                  | 0,00                | 0,00                | Restos a Pagar Processados                                     | 2.900.672,66          | 2.754.379,12          |
| <b>Total do Ativo Circulante ( F )</b>     | <b>3.155.977,59</b> | <b>2.370.475,99</b> | Obrigações Fiscais a Curto Prazo                               | 0,00                  | 0,00                  |
|  | 0,00                | 0,00                | Obrigações de Repartições a Outros Entes                       |                       |                       |
|  |                     |                     | Provisões a Curto Prazo  | 0,00                  | 0,00                  |
|  |                     |                     | Demais Obrigações a Curto Prazo                                | 0,00                  | 0,00                  |
|  |                     |                     | <b>Total do Passivo Circulante ( F )</b>                       | <b>3.380.030,23</b>   | <b>3.071.005,85</b>   |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                |                     |                     | <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                                  |                       |                       |
| Realizável a Longo Prazo                   | -                   | -                   | Obrigações Trab. E Prev. E Assistenciais a Pagar a longo Prazo | 0,00                  | 0,00                  |
| Créditos de longo Prazo                    |                     |                     | Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo                    | 0,00                  | 0,00                  |
| Investimentos Temporários a Longo Prazo    |                     |                     | Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo                    |                       |                       |
| Estoques                                   | 0,00                | 0,00                | Obrigações Fiscais a Longo Prazo                               | 0,00                  | 0,00                  |
| VPD pagas Antecipadamente                  | 0,00                | 0,00                | Provisões a Longo Prazo  | 0,00                  | 0,00                  |
| Investimentos                              | 0,00                | 0,00                | Demais Obrigações de Longo Prazo - INSS                        | 0,00                  | 0,00                  |
| Imobilizado                                | 691.556,57          | 128.985,50          | Resultado Diferido   | 0,00                  | 0,00                  |
| Intangível                                 | 0,00                | 0,00                | <b>Total do Passivo não Circulante ( P )</b>                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>Total do Ativo não Circulante ( P )</b> | <b>691.556,57</b>   | <b>128.985,50</b>   |  |                       |                       |
|  |                     |                     | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                      |                       |                       |
|  |                     |                     | <b>ESPECIFICAÇÃO</b>   | <b>Exercício 2019</b> | <b>Exercício 2018</b> |
|  |                     |                     | Patrimônio Social/Capital Social                               | 0,00                  | 0,00                  |



|                       |                     |                     |   |                     |                     |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
|                       |                     |                     | Adiantamento para Futuro Aumento de Capital |                     |                     |
|                       |                     |                     | Reservas de Capital                         | 0,00                | 0,00                |
|                       |                     |                     | Ajuste de Avaliação Patrimonial             | 0,00                | 0,00                |
|                       |                     |                     | Reservas de Lucros                          | 0,00                | 0,00                |
|                       |                     |                     | Demais Reservas                             | 0,00                | 0,00                |
|                       |                     |                     | Resultados Acumulados                       | 467.503,93          | -571.544,36         |
|                       |                     |                     | (-)Ações /Contas em Tesouraria              |                     |                     |
|                       |                     |                     | <b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>          | <b>467.503,93</b>   | <b>-571.544,36</b>  |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b> | <b>3.847.534,16</b> | <b>2.499.461,49</b> | <b>T O T A L</b>                            | <b>3.847.534,16</b> | <b>2.499.461,49</b> |

| DADOS DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES LEI 4.320/64 |                     |                                    |                         | Exercício: 2019     |                     |
|--|---------------------|------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Ativo (I)  | Exercício Atual     | Exercício Anterior                 | Passivo (II)            | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| Ativo Financeiro   | 3.155.977,59        | 2.370.475,99                       | Passivo Financeiro      | 3.380.030,23        | 3.071.005,85        |
| Ativo Permanente   | 691.556,57          | 128.985,50                         | Passivo Permanente      | 0                   | 0                   |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>  | <b>3.847.534,16</b> | <b>2.499.461,49</b>                | <b>TOTAL DO PASSIVO</b> | <b>3.380.030,23</b> | <b>3.071.005,85</b> |
|  |                     | Saldo Patrimonial (III) = (I - II) |                         | <b>467.503,93</b>   | <b>- 571.544,36</b> |

| QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO LEI Nº 4.320/1964    |  |  | Exercício:      | Exercício:         |
|---|--|--|-----------------|--------------------|
|   |  |  | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| <b>Atos Potenciais Ativos</b>                         |  |  |                 |                    |
| Garantias e Contragarantias Recebidas                 |  |  | -               | -                  |
| Direitos Conveniados e outros Instrumentos Congêneres |  |  | -               | -                  |
| Direitos Contratuais                                  |  |  | -               | -                  |
| Outros Atos Potenciais Ativos                         |  |  | -               | -                  |
| <b>Total dos Atos Potenciais Ativos</b>               |  |  | <b>-</b>        | <b>-</b>           |
| <b>Atos Potenciais Passivos</b>                       |  |  |                 |                    |
| Garantias e Contragarantias Concedidas                |  |  | -               | -                  |
| Direitos Conveniados e outros Instrumentos Congêneres |  |  | -               | -                  |
| Direitos Contratuais                                  |  |  | -               | -                  |
| Outros Atos Potenciais Passivos                       |  |  | -               | -                  |
| <b>Total dos Atos Potenciais Passivos</b>             |  |  | <b>-</b>        | <b>-</b>           |

| QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO LEI Nº 4.320/1964 |  |  | Exercício:          | Exercício:          |
|--|--|--|---------------------|---------------------|
|  |  |  | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>Fontes de Recursos</b>                                  |  |  |                     |                     |
| <b>Recurso de Transferências Fundo a Fundo</b>             |  |  | <b>1.291.062,34</b> | <b>1.291.062,34</b> |
| <b>Recursos Próprios de impostos</b>                       |  |  | <b>21.252,19</b>    | <b>21.252,19</b>    |



## Quadro comparativo do Balanço Patrimonial

| Balanço Patrimonial           | Exercício de 2019   | %             | Exercício de 2018   | %             |
|-------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Ativo Circulante              | 3.155.977,59        | 100,00        | 2.370.475,99        | 100,00        |
| Total do Ativo não Circulante | -                   | -             | -                   | -             |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>         | <b>3.155.977,59</b> | <b>100,00</b> | <b>2.370.475,99</b> | <b>100,00</b> |
| Passivo Circulante            | 3.380.030,23        | 100,00        | 3.071.005,85        | 100,00        |
| Passivo não Circulante        | -                   | -             | -                   | -             |
| Resultados Acumulados         | -                   | -             | -                   | -             |
| <b>T O T A L</b>              | <b>3.380.030,23</b> | <b>100,00</b> | <b>3.071.005,85</b> | <b>100,00</b> |

### a ) Dados Gerais

**Nome da Entidade:** Fundo Municipal de Saúde

**CNPJ:** 10.410.787/0001-13

**Domicílio da Entidade:** Rua Cecília Delgado, 87 Centro - Petrolândia Pernambuco CEP 56.460-000

**Natureza das Operações e principais atividades do órgão ou entidade:**

**Natureza das Operações e principais atividades do órgão ou entidade:**

Fundo Municipal de Saúde, natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com código 120-1 - Fundo Público, código e descrição da atividade principal nº 86.90-9-99 Outras atividades de atenção a saúde humana não especificadas anteriormente. A execução Financeira do exercício de 2019 baseou-se na Lei Municipal nº 1.262/2018 LOA de 14/12/2018.

### b ) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

**b. 1** - Trata-se das Demonstrações Contábeis pertinentes aos Fundos do setor público com normas regulamentares de acordo com as NBCASP, obrigatória para todas as entidades públicas.

**b.2** - A referida demonstração contábil está detalhada de acordo com as normas estabelecidas pelo CFC e apresentada de forma separada em: Ativo Financeiro, este ativo demonstra o saldo financeiro existente nas contas do fundo em 31 de dezembro de 2019 totalizando um valor de R\$ - 2.697.819,95, sendo R\$ - 88.821,46 referente aos saldo de contas de impostos e R\$ - 2.608.998,49, referente as contas vinculadas Fundo a Fundo, ainda destaca os valores do estoque que são compostos por insumos/medicamentos existentes nesta data no almoxarifado central do Hospital municipal, cujo controle de entrada e saída é feito através do programa HORÚS - Sistema Nacional de gestão da Assistência farmacêutica no valor de R\$ - 229.078,82. O Valor Constante no imobilizado é a soma dos bens adquiridos.

**b. 3** - Quanto a mensuração do passivo circulante está distribuído seguindo as seguintes classificações econômicas: 31.90.04 - Contratação por tempo determinado R\$ - 499.678,67; 31.90.11 - Vencimentos e vantagens fixas pessoal civil R\$ - 477.666,05; 31.90.13 - obrigações patronais R\$ - 215.808,69; 33.90.14 - Diárias pessoal civil R\$ - 34.320,00; 33.90.30 - material de consumo R\$ - 1.334.219,32; 33.90.33 Passagens e despesas com locomoção R\$ - 141.136,03; 33.90.36 - Outros serviços de terceiros pessoa física R\$ - 8.519,24; 33.90.39 - Outros serviços de terceiros pessoa jurídica R\$ - 412.867,35; 33.90.48 Outros auxílios Fin a Pas Física R\$ - 1.500,00 e 44.90.51 - obras e instalações R\$ - 254.314,88.

### c ) Outras informações relevantes:



**c. 1** - O fundo municipal de saúde demonstra os mesmos critérios do PIPCP do município que encontra-se em implantação. As demonstrações contábeis estão consolidadas a contabilidade do município por se tratar também de lançamentos centralizados.

**h - QUADRO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (PIPCP)**

**PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP**

| Ação    | Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários. |                      |             |                |
|---------|---|----------------------|-------------|----------------|
| Subação | Produto   | Responsável          | Prazo Final | Situação Atual |
| 1       | Registros Contábeis                             | Luiz Manoel de Sousa | 31/12/2019  | Concluída      |

**PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP**

| Ação    | 1. Recolhimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de |                  |             |                |
|---------|---|------------------|-------------|----------------|
| Subação | Produto   | Responsável      | Prazo Final | Situação Atual |
| 1.1     | Escrituração e lançamentos de receitas  | Merjane da Silva | 31/12/2019  | Cumprido       |

| Ação    | 2. Recolhimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos |                             |             |                                |
|---------|---|-----------------------------|-------------|--------------------------------|
| Subação | Produto   | Responsável                 | Prazo Final | Situação Atual                 |
| 2.1     | RGPS  | Janilde Matilde de Carvalho | 31/12/2019  | Regime Geral - INSS / Cumprido |

| Ação    | 3. Recolhimento, mensuração e evidenciação dos créditos a receber, (exceto créditos tributários, |                        |             |                |
|---------|--|------------------------|-------------|----------------|
| Subação | Produto  | Responsável            | Prazo Final | Situação Atual |
| 3.1     | Execução da Dívida   | Mauro Marques da Silva | 31/12/2019  | Em execução    |

| Ação    | 4. Recolhimento, mensuração e evidenciação da dívida ativa, tributária e não tributária, e respectivo |                        |             |                |
|---------|---|------------------------|-------------|----------------|
| Subação | Produto   | Responsável            | Prazo Final | Situação Atual |
| 4.1     | Inscrição da dívida   | Mauro Marques da Silva | 31/12/2019  | Em execução    |

| Ação    | 5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência |             |             |                |
|---------|---|-------------|-------------|----------------|
| Subação | Produto   | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |



|     |                     |                        |            |             |
|-----|---------------------|------------------------|------------|-------------|
| 5.1 | Registros Contábeis | Luiz Manoel de Souza   | 31/12/2019 | Em Execução |
| 5.2 | Lançamento          | Mauro Marques da Silva | 31/12/2019 | Em Execução |

|                |   |                      |                    |                       |
|----------------|---|----------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>    | 6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas |                      |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b>   | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| 6.1            | Registros Contábeis   | Luiz Manoel de Souza | 31/12/2019         | Cumprido              |

|                |   |  |                    |                       |
|----------------|---|--|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>    | 7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectivas depreciação |  |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>  | <b>Responsável</b>                                     | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| 7.1            | Sistema Patrimoniais  | Janilde Matilde de Carvalho / Hugo Luiz Siqueira Silva | 31/12/2019         | Em Andamento          |

|                |  |   |                    |                       |
|----------------|--|---|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>    | 8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, |   |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b>  | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| 8.1            | Infra estrutura  | Arthur Aurélio Santana Barbosa / Hugo Luiz Siqueira Silva | 31/12/2019         | Não iniciado          |

|                |  |  |                    |                       |
|----------------|--|--|--------------------|-----------------------|
| <b>Ação</b>    | 9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva |  |                    |                       |
| <b>Subação</b> | <b>Produto</b>   | <b>Responsável</b>                                       | <b>Prazo Final</b> | <b>Situação Atual</b> |
| 9.1            | Avaliação  | Deison Dário da Silva Bezerra / Hugo Luiz Siqueira Silva | 31/12/2019         | Não iniciado          |

|             |   |  |  |  |
|-------------|---|--|--|--|
| <b>Ação</b> | 10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, decorrente de |  |  |  |
|-------------|---|--|--|--|



| Subação | Produto        | Responsável                   | Prazo Final | Situação Atual |
|---------|----------------|-------------------------------|-------------|----------------|
| 10.1    | Controle geral | Cléverton<br>Fernando<br>Leme | 31/12/2019  | executado      |

| Ação   |                  |                               |             |                |
|--|------------------|-------------------------------|-------------|----------------|
| 11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrente de |                  |                               |             |                |
| Subação  | Produto          | Responsável                   | Prazo Final | Situação Atual |
| 11.1   | Sistema Contábil | Cléverton<br>Fernando<br>Leme | 31/12/2019  | executado      |

| Ação  |         |             |  |                |
|---|---------|-------------|--|----------------|
| 12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência |         |             |  |                |
| Subação   | Produto | Responsável | Prazo Final                                    | Situação Atual |
|   | RPPS    |             | o município fez opção pelo regime geral - INSS | Não se aplica  |

| Ação  |                                    |                               |             |                |
|---|------------------------------------|-------------------------------|-------------|----------------|
| 13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência |                                    |                               |             |                |
| Subação   | Produto                            | Responsável                   | Prazo Final | Situação Atual |
| 13.1  | Sec. De<br>Negócios de<br>Finanças | Cléverton<br>Fernando<br>Leme | 31/12/2019  | em andamento   |

| Ação  |                                    |                               |             |                |
|---|------------------------------------|-------------------------------|-------------|----------------|
| 14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência |                                    |                               |             |                |
| Subação   | Produto                            | Responsável                   | Prazo Final | Situação Atual |
| 14.1  | Sec. De<br>Negócios de<br>Finanças | Cléverton<br>Fernando<br>Leme | 31/12/2019  | executado      |

| Ação  |         |             |             |                |
|---|---------|-------------|-------------|----------------|
| 15 Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e |         |             |             |                |
| Subação   | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|   |         |             | -----       | Não se aplica  |

| Ação   |         |             |             |                |
|--|---------|-------------|-------------|----------------|
| 16. Ouros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável |         |             |             |                |
| Subação  | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|  |         |             |             | Não se aplica  |

| Ação  |         |             |             |                |
|---|---------|-------------|-------------|----------------|
| 17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes e respectivos ajustes |         |             |             |                |
| Subação   | Produto | Responsável | Prazo Final | Situação Atual |
|   |         |             |             |                |



|                              |              |                                |            |              |
|------------------------------|--------------|--------------------------------|------------|--------------|
| Mensuração/ajuste de valores | Investimento | Arthur Aurélio Santana Barbosa | 31/12/2019 | Não Iniciado |
|------------------------------|--------------|--------------------------------|------------|--------------|

|         |  |                          |             |                |
|---------|--|--------------------------|-------------|----------------|
| Ação    | 18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques |                          |             |                |
| Subação | Produto  | Responsável              | Prazo Final | Situação Atual |
| 18.1    | Almoxarifado   | Hugo Luiz Siqueira Silva | 31/12/2019  | realizado      |

|         |  |                          |             |                |
|---------|--|--------------------------|-------------|----------------|
| Ação    | 19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos |                          |             |                |
| Subação | Produto  | Responsável              | Prazo Final | Situação Atual |
| 19.1    | Registros Contábeis  | Luiz Manoel de Souza     | 31/12/2019  | realizado      |
| 19.2    | Patrimônio   | Hugo Luiz Siqueira Silva | 31/12/2019  | Em Andamento   |

**PROCEDIMENTOS CONBABELS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP**

|          |  |                      |             |                |
|----------|--|----------------------|-------------|----------------|
| Ação     | Registro de procedimentos contábeis específicos - FUNDEB |                      |             |                |
| Subação  | Produto  | Responsável          | Prazo Final | Situação Atual |
| Registro | Sistema Contábil   | Luiz Manoel de Souza | 31/12/2019  | realizado      |

|         |   |             |             |                      |
|---------|---|-------------|-------------|----------------------|
| Ação    | Registro de procedimentos contábeis específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITOS |             |             |                      |
| Subação | Produto   | Responsável | Prazo Final | Situação Atual       |
|         |   |             |             | Não houve no período |

|         |   |             |             |                            |
|---------|---|-------------|-------------|----------------------------|
| Ação    | Registro de procedimentos contábeis específicos – REGIME PROPRIO DE PREVIDÊNCIA |             |             |                            |
| Subação | Produto   | Responsável | Prazo Final | Situação Atual             |
|         |   |             | ----        | Não se aplica ao município |

|          |  |                        |             |                |
|----------|--|------------------------|-------------|----------------|
| Ação     | Registro de procedimentos contábeis específicos – DÍVIDA ATIVA |                        |             |                |
| Subação  | Produto  | Responsável            | Prazo Final | Situação Atual |
| Registro | Dívida   | Mauro Marques da Silva | 31/12/2019  | Em execução    |



| Ação                    | Registro de procedimentos contábeis específicos – PRECATÓRIO                                      |                               |             |                                 |
|-------------------------|---|-------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Subação                 | Produto   | Responsável                   | Prazo Final | Situação Atual                  |
| Registro                | Precatório  | Cléverton<br>Fernando<br>Leme | 31/12/2019  | Em execução                     |
| Ação                    | Registro de procedimentos contábeis específicos – CONSÓRCIOS                                      |                               |             |                                 |
| Subação                 | Produto   | Responsável                   | Prazo Final | Situação Atual                  |
|                         |   |                               | ----        | Não se aplicado<br>ao município |
| Ação                    | PALNO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO PARTE IV DO MCASP                                       |                               |             |                                 |
|                         | Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais |                               |             |                                 |
| Subação                 | Produto   | Responsável                   | Prazo Final | Situação Atual                  |
| Plano                   | Sistema Contábil  | Luiz Manoel<br>de Souza       | 31/12/2019  | executado                       |
| Ação                    | DEMONSTRAções CONTÁBEIS APLICADO AO SETOR PÚBLICO PARTE V DO MCASP                                |                               |             |                                 |
|                         | Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público                                     |                               |             |                                 |
| Subação                 | Produto   | Responsável                   | Prazo Final | Situação Atual                  |
| Demonstrações contábeis | Sistema Contábil  | Luiz Manoel<br>de Souza       | 31/12/2019  | executado                       |

**Lívia Leite de Carvalho**  
Secretária Municipal de Saúde

**Luiz Manoel de Souza**  
CRC TC PE 15.482/O

