

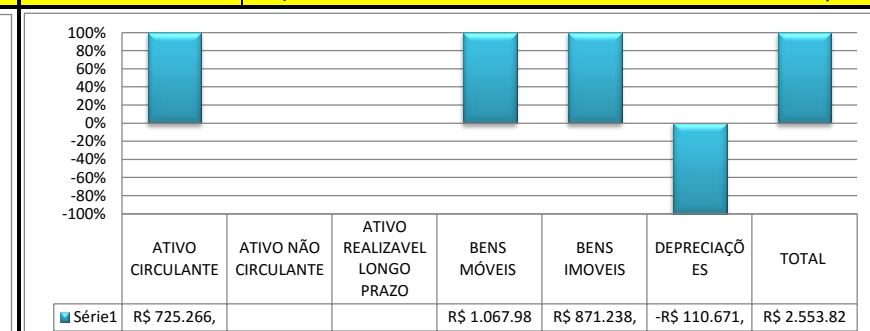
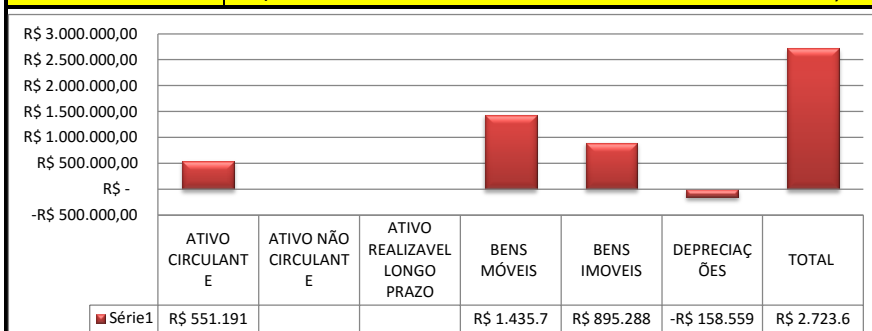


Notas Explicativas - Balanço Patrimonial

UG:	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TEREZINHA	CNPJ:	09.111.921/0001-04
GESTOR:	MARIA APARECIDA SANTOS CORDEIRO DE CARVALHO	CPF:	173.038.238-08
MUNICIPIO:	TEREZINHA	CEP:	55325-000
ENDEREÇO:	AV. GETULIO VARGAS, S/N	TELEFONE:	87 - 3792-1156

PRESTAÇÃO DE CONTAS 2018

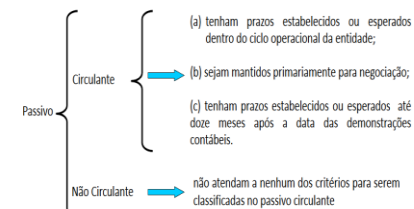
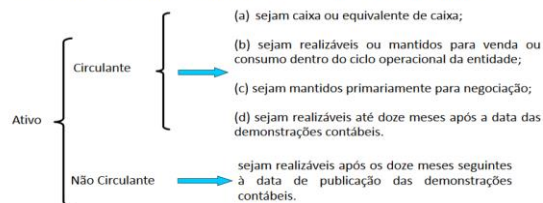
ATIVO ATUAL				ATIVO ANTERIOR			
ATIVO CIRCULANTE	R\$	551.191,20	ATIVO CIRCULANTE	R\$	725.266,40		
ATIVO NÃO CIRCULANTE			ATIVO NÃO CIRCULANTE				
ATIVO REALIZAVEL LONGO PRAZO			ATIVO REALIZAVEL LONGO PRAZO				
BENS MÓVEIS	R\$	1.435.754,49	BENS MÓVEIS	R\$	1.067.987,99		
BENS IMOVEIS	R\$	895.288,11	BENS IMÓVEIS	R\$	871.238,10		
DEPRECIACÕES	-R\$	158.559,14	DEPRECIACÕES	-R\$	110.671,65		
TOTAL	R\$	2.723.674,66	TOTAL	R\$	2.553.820,84		



- ✓ De acordo com a Lei 4.320/64, art. 105, no Balanço Patrimonial estarão demonstrados os Ativos Financeiro e Permanente, os Passivos Financeiro e Permanente, o Saldo Patrimonial e as Contas de Compensação.
- ✓ **Ativo e Passivo Financeiros** - independem de autorização orçamentária para suas realizações.
- ✓ **Ativo e Passivo Não Financeiros** - dependem de autorização orçamentária para suas realizações.
- ✓ **Contas de Compensação** - correspondem apenas aos atos potenciais (contratos, convênios, garantias, etc.)

✓ Pela Norma, confere-se enfoque patrimonial ao Balanço e promove-se a convergência às normas internacionais e brasileiras, incluindo a legislação societária (lei 6.404/76 e alterações).

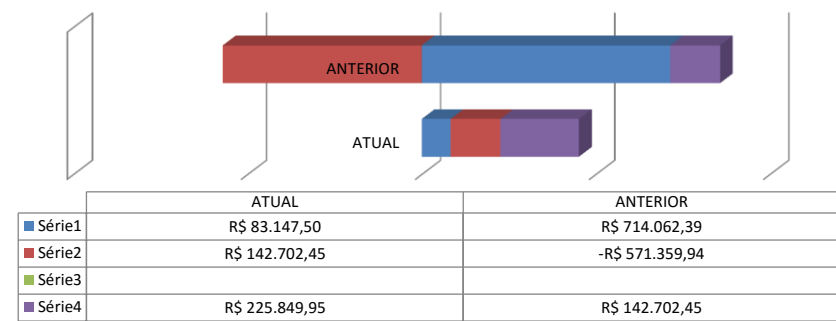
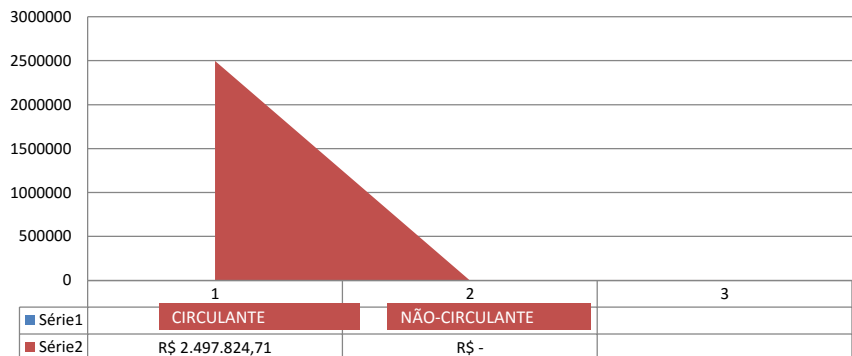
✓ O Balanço Patrimonial é dividido em **Ativo e Passivo Circulante x Não Circulante**



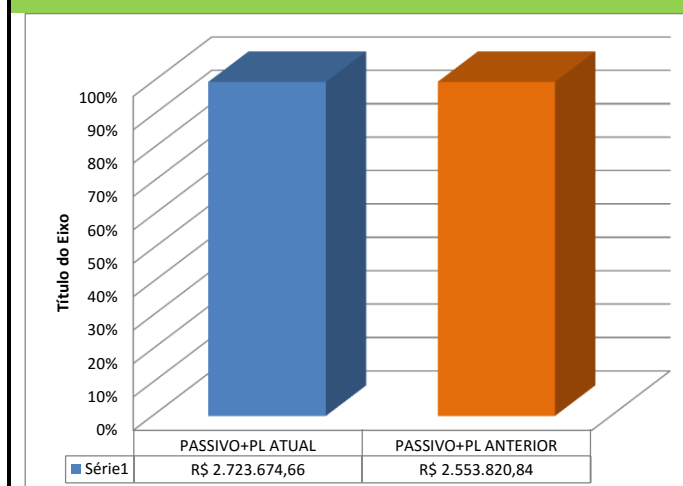


02

PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
PASSIVO CIRCULANTE			ATUAL ANTERIOR		
PASSIVO ATUAL	CIRCULANTE R\$ 2.497.824,71	NÃO-CIRCULANTE R\$ -	SUPERÁVITS NO EXERCÍCIO	R\$ 83.147,50	R\$ 714.062,39
PASSIVO ANTERIOR	R\$ 2.235.578,85	R\$ 175.539,54	SUPERÁVITS DE EXERC. ANTERIORES	R\$ 142.702,45	-R\$ 571.359,94
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		
			TOTAL	R\$ 225.849,95	R\$ 142.702,45



PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO ATUAL	R\$ 2.723.674,66
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO ANTERIOR	R\$ 2.553.820,84



Passivo + Patrimônio Líquido

A FUNDO DE SAÚDE Municipal de Terezinha apresenta os seguintes fatores:

Passivo de R\$ 2.497.824,71 circulante gerando um total de R\$ 2.497,824,71

O Patrimônio Líquido R\$ 225.849,95 "é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos" (NBC T 16.2, pág. 5, item 4, let. c). Ou seja, é o resultado da subtração entre o conjunto de bens e direitos (Ativos) e as dívidas, ou obrigações (Passivo) de um órgão ou entidade pública. O Patrimônio Líquido também pode vir a ser chamado de Saldo Patrimonial ou Situação Líquida Patrimonial, variando de acordo com os autores.

FUNDO DE SAÚDE DE TEREZINHA- PE

03



conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6.

Resumo das políticas contábeis significativas: O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, crédito tributário a receber) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores e conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (Empréstimos e Financiamentos a longo prazo, empréstimos a longo prazo- interno, provisões a longo prazo e provisões matemáticas previdenciárias a longo prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.
Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2018 foi de R\$ 551.191,2.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

não há registros

1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

não há registros

1.1.4 Estoques

Não há registros de estoques.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

não há registros

1.2.2 Investimento

Não há registro.

1.2.3 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 8.311.343,82. No exercício de 2018 chegou ao montante de R\$ 8.730.621,80 sendo:



Descrição	2018	2017	DEPRECIAÇÕES	
Bens Móveis	R\$ 1.435.754,49	R\$ 1.067.987,99	-R\$ 158.559,14	ATUAL
Bens Imóveis	R\$ 895.288,11	R\$ 871.238,10	-R\$ 110.671,65	ANTERIOR
Total	R\$ 2.172.483,46	R\$ 1.828.554,44		

1.3 Passivo Circulante

Passivo de R\$ 2.497.824,71 circulante gerando um total de R\$ 2.497,824,71\$ 4.864.880,03 circulante

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

1.4.2 Empréstimos a Longo Prazo – Interno

1.5 Patrimônio Líquido

A FUNDO DE SAUDE Municipal de Terezinha apresenta os seguintes fatores:

O Patrimônio Líquido R\$ 225.849,95 “é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos” (NBC T 16.2, pág. 5, item 4, let. c). Ou seja, é o resultado da subtração entre o conjunto de bens e direitos (Ativos) e as dívidas, ou obrigações (Passivo) de um órgão ou entidade pública. O Patrimônio Líquido também pode vir a ser chamado de Saldo Patrimonial ou Situação Líquida Patrimonial, variando de acordo com os autores.

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.6.5 – Adequação do PIPCP



Documento Assinado Digitalmente por: EDER MARCONE VIEIRA, JORDALINO CAVALLCANTE NETO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 73ead701-caa4-480e-bb62-2ad5d560ee75

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1.º da Portaria STN n.º 548/2015.