



Fundo Municipal de Saúde de Iguaracy - 2018

Rua Antônio Rabelo, 02 - Centro
Iguaracy/PE - CEP: 56840-000
CNPJ Nº: 11.402.235/0001-26 Telefone: (87) 38371156

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2018

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	674.305,01	590.910,73	PASSIVO CIRCULANTE	229.010,29	224.319,66
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	657.310,45	573.916,17	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	11.067,27	62.944,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	657.310,45	573.916,17	PESSOAL A PAGAR	0,00	1.951,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	657.310,45	573.916,17	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	0,00	1.951,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	11.067,27	60.993,98
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	16.994,56	16.994,56	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	11.067,27	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	16.994,56	16.994,56	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	0,00	60.993,98
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	16.994,56	16.994,56	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO (P)	16.994,56	16.994,56	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	88.783,79	31.792,76
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	88.783,79	31.792,76
ESTOQUES	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	88.783,79	31.792,76
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	129.159,23	129.581,92
			VALORES RESTITUÍVEIS	129.159,23	129.581,92
			VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	129.159,23	129.581,92
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.290.333,24	1.810.316,99	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	2.290.333,24	1.810.316,99	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	839.371,72	359.355,47	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	839.371,72	359.355,47	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	839.371,72	359.355,47	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	1.450.961,52	1.450.961,52	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.450.961,52	1.450.961,52	TOTAL DO PASSIVO	229.010,29	224.319,66
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	1.450.961,52	1.450.961,52	PATRIMÔNIO LIQUIDO		





Fundo Municipal de Saúde de Iguaracy - 2018

Rua Antônio Rabelo, 02 - Centro
Iguaracy/PE - CEP: 56840-000
CNPJ Nº: 11.402.235/0001-26 Telefone: (87) 38371156

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2018

INTANGÍVEL	0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DIFERIDO	0,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
			AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
			DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
			RESULTADOS ACUMULADOS	2.735.627,96	2.176.908,06
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	2.735.627,96	2.176.908,06
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-3.508.783,48	-4.067.503,38
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	558.719,90	-164.346,32
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	-4.067.503,38	-3.899.805,25
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	0,00	-3.351,81
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO	0,00	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS	4.047.903,24	4.047.903,24
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIÃO	1.982.305,81	1.982.305,81
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTADO	214.202,39	214.202,39
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
TOTAL	2.964.638,25	2.401.227,72	TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO	2.735.627,96	2.176.908,06
ATIVO FINANCEIRO	657.310,45	573.916,17	PASSIVO FINANCEIRO	229.010,29	224.319,66
ATIVO PERMANENTE	2.307.327,80	1.827.311,55	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	2.735.627,96	2.176.908,06
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO			SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00





Fundo Municipal de Saúde de Iguaracy - 2018

Rua Antônio Rabelo, 02 - Centro
Iguaracy/PE - CEP: 56840-000
CNPJ Nº: 11.402.235/0001-26 Telefone: (87) 38371156

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2018

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
990 - Outras Destinações Vinculadas de Recursos	399.990,00	0,00
001 - Recursos Ordinários	-2.030.408,28	-684.736,33
410 - Recursos destinados ao RPPS - Plano Previdenciário	5.843,84	0,00
219 - Transferências de Recursos do SUS - Outras/ Não Regulamentadas por Bloco de Financiamento	1.693.014,60	1.034.332,84
290 - Outros Recursos Destinados à Saúde	359.860,00	0,00
TOTAL	428.300,16	349.596,51





**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL**

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Saúde de Iguaracy
CNPJ: 11.402.235/0001-26
Natureza Jurídica da Entidade: 120-1 Fundo Público
Principais Atividades da Entidade: 84.11-6-00 Administração Pública em Geral
Domicílio da Entidade: Praça Antônio Rabelo, 62, Centro, Iguaracy-PE
Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade: A Fundo Municipal de Saúde de Iguaracy concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "a administração pública geral". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 447 de 07 de novembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Dados do Gestor: Nome: Joaudeni Cavalcante Barbosa da Silva. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020
Dados do Contador: Nome: Jarbas Pereira Torres. CRC: 4.604-O. E-mail: jarbastorres@superig.com.br
Declaração de Conformidade com a Legislação e com as normas de Contabilidade Aplicáveis: A entidade pública do Fundo Municipal de Saúde declara que as Demonstrações Contábeis do Fundo Municipal de Saúde de Iguaracy compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2018, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Atendimento a Legislação e as Normas de Contabilidade Aplicáveis: Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira. 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 NBCT SP 16.6, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das International Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.
Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao setor Público (Parte V do MCASP 7ª Edição e NBCT 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco - TCE-PE, sendo evidenciadas na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados (superávit/déficit)



financeiro). Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Bases de Mensurações Utilizadas:

O balanço patrimonial é estruturado por ativos, passivos e patrimônio líquido, os resultados obtidos no balanço em questão são resultantes da execução orçamentária do exercício atual e anterior, permitindo realizar análises da situação patrimonial da entidade. No Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, ficou estabelecida 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), a partir de 01/01/2021 no caso dos municípios com menos de 50 mil habitantes.

Novas normas de políticas contábeis Alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Ativo Circulante:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2018 somam R\$ 657.310,45. Acréscimo de R\$ 83.394,28 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 573.916,17. O índice de liquidez corrente em 2018 foi de 2,94. O índice de liquidez seca também foi de 2,94%.

Estoque/Almoxarifado:

Não Existe registro de Estoque/Almoxarifado.

Créditos a Curto e Longo Prazo:

O saldo de créditos a curto prazo foi de 16.994,56 igual ao saldo de 2017.

Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 1.810.316,99. No exercício de 2018 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 480.016,25, sendo R\$ 480.016,25 de bens móveis e R\$ 1.450.961,52 de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2017 mais as incorporações de 2018 temos o saldo ao final de R\$ 2.290.333,24. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade.

Intangível:

Não existe registro de Ativos Intangíveis

Obrigações a Curto Prazo:

O valor registrado em restos a pagar processados decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais e demais obrigações a curto prazo foram de R\$ 11.067,27. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 88.783,79. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 657.310,45. O total de valores restituíveis foi de R\$ 129.159,23 correspondente aos saldo dos depósitos.

Obrigações, Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo:

No longo prazo as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais e demais obrigações a longo prazo somam R\$ 0,00. E os débitos com fornecedores somam R\$ 0,00.

Saldo Patrimonial:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 2.176.908,06. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de R\$ 558.719,90, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2018 de R\$ 2.735.627,96.

Demais Elementos Patrimoniais:

A disponibilidade financeira do exercício de 2018 foi R\$ 428.300,16, corresponde à diferença entre o Ativo Financeiro R\$ 657.310,45 e Passivo Financeiro R\$ 229.010,29.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos Contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na lei de Diretrizes Orçamentárias.

Divulgações não Financeiras:



Não se aplica a este demonstrativo.

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

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

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registro:

Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para este demonstrativo.