

# PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

Exercício de 2017



1 of 3

| ATIVO  |                     |                     | PASSIVO   |                      |                      |
|--|---------------------|---------------------|---|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                  | <b>1.145.548,85</b> | <b>1.238.021,52</b> | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                       | <b>5.000.877,09</b>  | <b>4.425.368,48</b>  |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            | 362.041,35          | 459.790,29          | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> | <b>2.371.695,85</b>  | <b>1.580.024,60</b>  |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          | 362.041,35          | 459.790,29          | PESSOAL A PAGAR   | 1.227.336,70         | 808.461,20           |
| CONTA ÚNICA  | F 362.041,35        | 459.790,29          | PESSOAL A PAGAR   | F 1.227.336,70       | 808.461,20           |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>           | <b>783.507,50</b>   | <b>778.231,23</b>   | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                                 | <b>1.144.359,15</b>  | <b>771.563,40</b>    |
| <b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b> | <b>783.507,50</b>   | <b>778.231,23</b>   | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)             | F 44.342,28          | 30.833,20            |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO            | F 728.117,31        | 728.117,31          | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                                   | F 1.036.675,35       | 677.388,62           |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | F 55.390,19         | 50.113,92           | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)             | P 63.341,52          | 63.341,52            |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                              | <b>2.103.388,70</b> | <b>1.843.222,76</b> | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>              | <b>1.250.707,42</b>  | <b>1.602.622,21</b>  |
| <b>IMOBILIZADO</b>                                       | <b>2.103.388,70</b> | <b>1.843.222,76</b> | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>     | <b>1.250.707,42</b>  | <b>1.602.622,21</b>  |
| <b>BENS MÓVEIS</b>                                       | <b>1.198.987,29</b> | <b>1.088.812,59</b> | FORNECEDORES NACIONAIS  | F 1.249.137,42       | 1.602.622,21         |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                      | P 6.870,57          | 0,00                | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                               | F 1.570,00           | 0,00                 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS          | P 21.900,28         | 0,00                | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                          | <b>1.378.473,82</b>  | <b>1.242.721,67</b>  |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                                       | P 1.170.216,44      | 1.088.812,59        | VALORES RESTITUÍVEIS  | 1.378.473,82         | 1.242.721,67         |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>                                      | <b>904.401,41</b>   | <b>754.410,17</b>   | CONSIGNAÇÕES  | F 1.378.473,82       | 1.242.721,67         |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                                      | P 904.401,41        | 754.410,17          | <b>TOTAL PASSIVO</b>  | <b>5.000.877,09</b>  | <b>4.425.368,48</b>  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3.248.937,55</b> | <b>3.081.244,28</b> |   |                      |                      |
|  |                     |                     | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                       |                      |                      |
|  |                     |                     | ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual      | Exercício Anterior   |
|  |                     |                     | <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                       | <b>-1.751.939,54</b> | <b>-1.344.124,20</b> |
|  |                     |                     | <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                                    | <b>-1.751.939,54</b> | <b>-1.344.124,20</b> |
|  |                     |                     | <b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>                        | <b>-1.751.939,54</b> | <b>-1.344.124,20</b> |
|  |                     |                     | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO                             | P -407.815,34        | 598.663,85           |
|  |                     |                     | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                 | P -1.344.124,20      | -2.625.107,51        |
|  |                     |                     | AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                                | P 0,00               | 682.319,46           |
|  |                     |                     | <b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                 | <b>-1.751.939,54</b> | <b>-1.344.124,20</b> |
|  |                     |                     | <b>TOTAL</b>  | <b>3.248.937,55</b>  | <b>3.081.244,28</b>  |

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Assessoria: https://epec.pe.gov.br/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: 04b0545c-f7d0-45ba-9d3e-f1ec0b851552

**PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Exercício de 2017



2 of 3

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

|                  |              |              |  |               |               |
|------------------|--------------|--------------|--|---------------|---------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 1.145.548,85 | 1.238.021,52 | PASSIVO FINANCEIRO (4.937.535,57)+ Restos não Processado(0,00) | 4.937.535,57  | 5.044.346,42  |
| ATIVO PERMANENTE | 2.103.388,70 | 1.843.222,76 | PASSIVO PERMANENTE   | 63.341,52     | 63.341,52     |
|                  |              |              | SALDO PATRIMONIAL  | -1.751.939,54 | -2.026.443,66 |

\_\_\_\_\_  
VERA APARECIDA VIANA PEIXOTO DE MELO  
SECRETÁRIA DE SAÚDE  
027.672.404-66

\_\_\_\_\_  
RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR  
028738/O-0 CRC - PE

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 04b0545c-f7d0-45ba-9d3e-f1ec0b851552

# PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



3 of 3

### QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO   |                 |                    | ESPECIFICAÇÃO  |                 |                    |
|---|-----------------|--------------------|--|-----------------|--------------------|
| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx) | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xxxxxx) | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|   |                 |                    | <b>COMPENSAÇÕES</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |
|   |                 |                    | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENT           | 0,00            | 0,00               |
|   |                 |                    | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS                               | 0,00            | 0,00               |
|   |                 |                    | <b>TOTAL</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>        |

VERA APARECIDA VIANA PEIXOTO DE MELO  
SECRETÁRIA DE SAÚDE  
027.672.404-66

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR  
028738/O-0 CRC - PE

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 04bb545c-f7d0-45ba-9d3e-f1ec0b851552



**PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

| ATIVO  |                     |                     | PASSIVO   |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO  | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual     | Exercício Anterior  |
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                                  | <b>1.145.548,85</b> | <b>1.238.021,52</b> | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                       | <b>4.937.535,57</b> | <b>4.362.026,96</b> |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA                            | 362.041,35          | 459.790,29          | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> | <b>2.308.354,33</b> | <b>1.516.683,08</b> |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL          | 362.041,35          | 459.790,29          | PESSOAL A PAGAR   | 1.227.336,70        | 808.461,20          |
| CONTA ÚNICA  | 362.041,35          | 459.790,29          | PESSOAL A PAGAR   | 1.227.336,70        | 808.461,20          |
| <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>           | <b>783.507,50</b>   | <b>778.231,23</b>   | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                                 | <b>1.081.017,63</b> | <b>708.221,88</b>   |
| <b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b> | <b>783.507,50</b>   | <b>778.231,23</b>   | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)             | 44.342,28           | 30.833,26           |
| VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO            | 728.117,31          | 728.117,31          | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR                                   | 1.036.675,35        | 677.388,62          |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 55.390,19           | 50.113,92           | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>              | <b>1.250.707,42</b> | <b>1.602.622,21</b> |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1.145.548,85</b> | <b>1.238.021,52</b> | <b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>     | <b>1.250.707,42</b> | <b>1.602.622,21</b> |
|  |                     |                     | FORNECEDORES NACIONAIS  | 1.249.137,42        | 1.602.622,21        |
|  |                     |                     | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS                               | 1.570,00            | 0,00                |
|  |                     |                     | <b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>                          | <b>1.378.473,82</b> | <b>1.242.721,67</b> |
|  |                     |                     | VALORES RESTITUÍVEIS  | 1.378.473,82        | 1.242.721,67        |
|  |                     |                     | CONSIGNAÇÕES  | 1.378.473,82        | 1.242.721,67        |
|  |                     |                     | <b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>                               | <b>0,00</b>         | <b>682.319,46</b>   |
|  |                     |                     | <b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>                           | <b>0,00</b>         | <b>682.319,46</b>   |
|  |                     |                     | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR                                   | 0,00                | 682.319,46          |
|  |                     |                     | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR                                   | 0,00                | 682.319,46          |
|  |                     |                     | <b>TOTAL</b>  | <b>4.937.535,57</b> | <b>5.044.346,42</b> |

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 Acesse em: <https://portal.epp/validaDoc.aspx?DocId=04bb545c-f7d0-45ba-9d3e-f1ec0b851552>

VERA APARECIDA VIANA PEIXOTO DE MELO  
 SECRETÁRIA DE SAÚDE  
 027.672.404-66

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 CONTADOR  
 028738/O-0 CRC - PE

**PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

| ATIVO   |                     |                     | PASSIVO   |                  |                    |
|---|---------------------|---------------------|---|------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO                                   | Exercício Atual     | Exercício Anterior  | ESPECIFICAÇÃO   | Exercício Atual  | Exercício Anterior |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                     | <b>2.103.388,70</b> | <b>1.843.222,76</b> | <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                                       | <b>63.341,52</b> | <b>63.341,52</b>   |
| <b>IMOBILIZADO</b>                              | <b>2.103.388,70</b> | <b>1.843.222,76</b> | <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b> | <b>63.341,52</b> | <b>63.341,52</b>   |
| <b>BENS MÓVEIS</b>                              | <b>1.198.987,29</b> | <b>1.088.812,59</b> | <b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>                                 | <b>63.341,52</b> | <b>63.341,52</b>   |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS                             | 6.870,57            | 0,00                | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)             | 63.341,52        | 63.341,52          |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 21.900,28           | 0,00                |   |                  |                    |
| DEMAIS BENS MÓVEIS                              | 1.170.216,44        | 1.088.812,59        | <b>TOTAL</b>  | <b>63.341,52</b> | <b>63.341,52</b>   |
| <b>BENS IMÓVEIS</b>                             | <b>904.401,41</b>   | <b>754.410,17</b>   |   |                  |                    |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS                             | 904.401,41          | 754.410,17          |   |                  |                    |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>2.103.388,70</b> | <b>1.843.222,76</b> |   |                  |                    |

\_\_\_\_\_  
 VERA APARECIDA VIANA PEIXOTO DE MELO  
 SECRETÁRIA DE SAÚDE  
 027.672.404-66

\_\_\_\_\_  
 RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 CONTADOR  
 028738/O-0 CRC - PE



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
 Acesse em: <https://portal.transparencia.pe.gov.br/emp/validaDoc.seam> Código do documento: 04b0545c-f7d0-45ba-9d3e-f1ec0b851552



# PREFEITURA DO MUNICIPIO PALMEIRINA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

1 of 1

Exercício de 2017

#### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO |                 |
|---|------------------------------|-----------------|
|   | ATUAL                        | EXERC. ANTERIOR |
| 00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)        | -3.791.986,72                | 0,00            |
| 300 SAÚDE                                 | -428.481,74                  | 0,00            |
| 310 SAÚDE-GERAL                           | -3.363.504,98                | 0,00            |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>-3.791.986,72</b>         | <b>0,00</b>     |

VERA APARECIDA VIANA PEIXOTO DE MELO  
SECRETÁRIA DE SAÚDE  
027.672.404-66

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
CONTADOR  
028738/O-0 CRC - PE

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2017**  
**Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://stce.tce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 04bb545c-17d0-45ba-9d3e-f1ec0b851552

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde

**CNPJ:**

08.091.098/0001-41

**Endereço da entidade:**

Av. Desembargador João Paes de Carvalho, nº 233, Bairro Centro, CEP: 55.310-000.

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde de Palmeirina - PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público".

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O FMS de Palmeirina - PE possui como atividade principal a "regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.018, de 22 de novembro de 2016 (LOA 2017). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da União, Estado e Prefeitura Municipal, além de outras receitas correntes.

**Declaração de conformidade com a legislação e com 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 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

**Nome do Gestor:**

Vera Aparecida Viana Peixoto de Melo, cargo: Secretária Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

**Nome e CRC do contador responsável:**

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028738/O-0.

**b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

**Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2017**  
**Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 04bb545c-17d0-45ba-9d3e-f1ec0b851552

**Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:**

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

**c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:**

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

**Quadro Principal**

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

**Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:**

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão inclusas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

**Quadro das Contas de Compensação:**

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2017**  
**Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validadaDoc.seam> Código do documento: 04bb545c-17d0-45ba-9d3e-f1ec0b851552

afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

**Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

**d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**1. Detalhamento do Quadro Principal:**

**1.1 Ativo Circulante:**

As disponibilidades financeiras do FMS totalizaram R\$362.041,35, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas Disponibilidades de R\$97.748,94 se comparado com o exercício de 2016. Não há outros dados informados.

Ficaram registrados em Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: R\$ 783.507,50. Este, foi dividido em Valores em Trânsito Realizáveis (R\$728.117,31) e Valores a Reembolsar por Salário Família pago a maior (R\$55.390,19).

**1.2 Ativo Não Circulante:**

Ficou R\$2.103.388,70 registrados no Imobilizado da entidade, sendo R\$1.198.987,29 provenientes de Bens Móveis e R\$904.401,41 de Bens Imóveis.

**1.3 Passivo Circulante:**

O P.C. do FMS totalizou R\$5.000.877,09. Este valor subdividiu-se em obrigações com:

- Pessoal e Encargos a pagar: R\$2.371.695,85;
- Fornecedores a pagar: R\$1.250.707,42;
- Valores Restituíveis: R\$1.378.473,82.

**1.4 Passivo Não Circulante:**

Não há dados.

**1.5 Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido da entidade totalizou: -R\$1.751.939,54. Todo esse valor é oriundo de Débitos acumulados.

**2. Comportamento do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:**

O Ativo Financeiro totalizou R\$1.145.548,85, enquanto o Ativo Permanente teve um total de R\$2.103.388,70. Os Passivos Financeiros e Permanentes totalizaram R\$4.937.535,57 e R\$63.341,52, respectivamente. Com isso, o saldo patrimonial em 2017 foi de -R\$1.751.939,54. Esse resultado se deu pela diferença entre os Ativos (R\$3.248.937,55) e os Passivos (R\$5.000.877,09).

**3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:**

Não há dados.

**4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Foi constatado um déficit no valor de R\$3.791.986,72, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

**e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2017**  
**Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 04bb545c-17d0-45ba-9d3e-f1ec0b851552

**1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não se aplica a este demonstrativo

**2. Divulgações não financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo

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

Não se aplica a este demonstrativo

**4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas neste Balanço, 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 §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

**Palmeirina, 29/03/2018**