

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>361.542,57</b>	<b>417.752,93</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.033.909,32</b>	<b>5.187.379,43</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		325.310,65	399.533,68	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>3.060.327,09</b>	<b>2.521.441,41</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		325.310,65	399.533,68	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>1.185.146,37</b>	<b>1.042.872,55</b>
CONTA ÚNICA	6	325.310,65	399.533,68	PESSOAL A PAGAR	6	1.185.146,37	1.042.872,55
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>36.231,92</b>	<b>18.219,25</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.875.180,72</b>	<b>1.478.568,80</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>36.231,92</b>	<b>18.219,25</b>	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.875.180,72	1.478.568,80
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6	27.105,92	18.219,25	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	116.989,52	113.161,52
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE 16		9.126,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	6	65.753,44	62.683,80
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	1.681.077,40	1.291.363,10
				OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6	11.360,36	11.360,36
<b>TOTAL</b>		<b>361.542,57</b>	<b>417.752,93</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.433.088,80</b>	<b>1.328.828,80</b>
				<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>		<b>1.433.088,80</b>	<b>1.328.828,80</b>
				FORNECEDORES NACIONAIS	6	1.429.856,94	1.326.167,00
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	6	3.231,86	2.661,80
				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.540.493,43</b>	<b>1.337.109,10</b>
				<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.540.493,43</b>	<b>1.337.109,10</b>
				CONSIGNAÇÕES	6	1.540.493,43	1.337.109,10
				<b>TOTAL</b>		<b>6.033.909,32</b>	<b>5.187.379,43</b>

\_\_\_\_\_  
 SANTELMO DAS NEVES LIMA  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 030.552.114-48

\_\_\_\_\_  
 MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA 023970/O-5  
 053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA - MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesse em: <https://portal.mec.gov.br/epm/validarDoc.aspx?CodigoDoDocumento:4eb569d7-8913-4711-a132-71ae4705dbb9>



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.351.171,60</b>	<b>2.273.076,80</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>63.341,52</b>	<b>63.341,52</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>7.984,00</b>	<b>0,00</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>63.341,52</b>	<b>63.341,52</b>
<b>PARTICIPAÇÕES PERMANENTES</b>		<b>7.984,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>63.341,52</b>	<b>63.341,52</b>
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL		7.984,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	6	63.341,52	63.341,52
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>2.343.187,60</b>	<b>2.273.076,80</b>	<b>TOTAL</b>		<b>63.341,52</b>	<b>63.341,52</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.438.786,19</b>	<b>1.368.675,39</b>				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6	9.069,57	9.069,57				
VEÍCULOS	6	158.500,00	156.500,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6	33.180,28	21.900,28				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	1.238.036,34	1.181.205,54				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>904.401,41</b>	<b>904.401,41</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6	904.401,41	904.401,41				
<b>TOTAL</b>		<b>2.351.171,60</b>	<b>2.273.076,80</b>				

\_\_\_\_\_  
 SANTELMO DAS NEVES LIMA  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 030.552.114-48

\_\_\_\_\_  
 MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA 023970/O-5  
 053.348.644-07

1 de

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/emp/validarDoc.seam> Código do documento: 4eb569d7-8913-4711-a132-71ae4705dbb9



**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 de 3

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>361.542,57</b>	<b>417.752,93</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>6.097.250,84</b>	<b>5.250.720,99</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		325.310,65	399.533,68	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>3.123.668,61</b>	<b>2.584.782,99</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		325.310,65	399.533,68	PESSOAL A PAGAR		1.185.146,37	1.042.872,56
CONTA ÚNICA	1 F	325.310,65	399.533,68	PESSOAL A PAGAR	3 F	1.185.146,37	1.042.872,56
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>36.231,92</b>	<b>18.219,25</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.938.522,24</b>	<b>1.541.910,38</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>36.231,92</b>	<b>18.219,25</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	116.989,52	113.161,52
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	27.105,92	18.219,25	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	3 F	65.753,44	62.683,80
FAMÍLIA PAGO				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	1.681.077,40	1.291.363,18
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	9.126,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	11.360,36	11.360,36
MATERNIDADE PAGO				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	63.341,52	63.341,52
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.351.171,60</b>	<b>2.273.076,80</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>1.433.088,80</b>	<b>1.328.828,80</b>
INVESTIMENTOS		7.984,00	0,00	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>1.433.088,80</b>	<b>1.328.828,80</b>
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES		7.984,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	1.429.856,94	1.326.167,00
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE	2 P	7.984,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	3.231,86	2.661,80
EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL				<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>1.540.493,43</b>	<b>1.337.109,16</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>2.343.187,60</b>	<b>2.273.076,80</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>1.540.493,43</b>	<b>1.337.109,16</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>		<b>1.438.786,19</b>	<b>1.368.675,39</b>	CONSIGNAÇÕES	3 F	1.540.493,43	1.337.109,16
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	9.069,57	9.069,57	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>6.097.250,84</b>	<b>5.250.720,99</b>
VEÍCULOS	2 P	158.500,00	156.500,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	33.180,28	21.900,28				
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	1.238.036,34	1.181.205,54				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>904.401,41</b>	<b>904.401,41</b>				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	904.401,41	904.401,41				
<b>TOTAL</b>		<b>2.712.714,17</b>	<b>2.690.829,73</b>				

  

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-3.384.536,67</b>	<b>-2.559.891,22</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
PATRIMÔNIO SOCIAL	5	0,00	0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>-3.384.536,67</b>	<b>-2.559.891,22</b>
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>-3.384.536,67</b>	<b>-2.559.891,22</b>
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	-824.645,45	-807.951,68
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	-2.559.891,22	-1.751.939,54
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-3.384.536,67</b>	<b>-2.559.891,22</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2.712.714,17</b>	<b>2.690.829,73</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Exercício de 2019



2 de 3

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

ATIVO FINANCEIRO	361.542,57	417.752,93	PASSIVO FINANCEIRO (6.033.909,32)+ Restos não Processado(0,00)	6.033.909,32	5.187.379,43
ATIVO PERMANENTE	2.351.171,60	2.273.076,80	PASSIVO PERMANENTE	63.341,52	63.341,52
			SALDO PATRIMONIAL	-3.384.536,67	-2.559.891,22

\_\_\_\_\_  
SANTELMO DAS NEVES LIMA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
030.552.114-48

\_\_\_\_\_  
MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA 023970/O-5  
053.348.644-07

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4eb569d7-8913-4711-a132-71aed705dbb9

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



3 de 3

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>COMPENSAÇÕES</b>		<b>2.186.482,20</b>	<b>604.403,57</b>
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	2.186.482,20	604.403,57
				<b>TOTAL</b>		<b>2.186.482,20</b>	<b>604.403,57</b>

Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
 Acesse em: <https://etec.ic.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4eb569d7-8913-4711-a132-71ae4705dbb9

\_\_\_\_\_  
 SANTELMO DAS NEVES LIMA  
 SECRETÁRIO DE SAÚDE  
 030.552.114-48

\_\_\_\_\_  
 MÉRCIA CARLA DA SILVA  
 CONTADORA 023970/O-5  
 053.348.644-07

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMEIRINA

Exercício de 2019

1 de 1

#### D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>		<b>0,00</b>	<b>-4.769.626,50</b>
300	SAÚDE	8	0,00	-808.048,95
310	SAÚDE - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	8	0,00	-3.961.577,55
09	<b>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS (VINCULADO)</b>		<b>-1.522.640,16</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	8	-1.522.640,16	0,00
18	<b>IMPOSTO E TRANSFERÊNCIAS - SAÚDE (VINCULADO)</b>		<b>-4.247.023,23</b>	<b>0,00</b>
310	SAÚDE - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	8	-4.247.023,23	0,00
27	<b>TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - SAÚDE (VINCULADO)</b>		<b>112.191,09</b>	<b>0,00</b>
300	SAÚDE	8	112.191,09	0,00
31	<b>CESSÃO ONEROSA DO PRÉ-SAL (VINCULADO)</b>		<b>-14.894,45</b>	<b>0,00</b>
100	RECURSOS DE CONVÊNIO	8	-14.894,45	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>-5.672.366,75</b>	<b>-4.769.626,50</b>

SANTELMO DAS NEVES LIMA  
SECRETÁRIO DE SAÚDE  
030.552.114-48

MÉRCIA CARLA DA SILVA  
CONTADORA 023970/O-5  
053.348.644-07



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2019**  
**Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4eb569d7-8913-4711-a132-71ae4705dbb9

**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 396, Bairro Centro, CEP: 55.310.000

**Natureza jurídica da entidade:**

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

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

O FMS de Palmeirina -PE possui como atividade principal a "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.047, de 20 de Novembro de 2018 (LOA 2019). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também de doações em geral.

**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 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência 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 16.7.

**Nome do(a) Gestor(a) do Fundo:**

Santelmo das Neves Lima, cargo: Secretário, Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

**Nome, CRC e e-mail do(a) contador(a) responsável:**

Mércia Carla da Silva, CRC nº 023970-O/5, e-mail: mercia@naap.com.br

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

**Bases de Mensuração utilizadas:**

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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 deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª 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: 2019**  
**Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.ce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4eb569d7-8913-4711-a132-71ae4705dbb9

**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, 8ª 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.



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2019**  
**Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4eb569d7-8913-4711-a132-71ae4705dbb9

**Quadro das Contas de Compensação:**

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

**d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.**

**Nota 1 – Ativo Circulante:**

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2019 totalizaram: R\$ 361.542,57  
Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

As disponibilidades financeiras da entidade totalizaram R\$ 325.310,65, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas disponibilidades de R\$ 74.223,03 se comparado com o exercício de 2018;

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de saúde	R\$ 44.450,03	R\$ 280.860,62
<b>Total:</b>	<b>R\$ 44.450,03</b>	<b>R\$ 280.860,62</b>

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Não houve registros para esta entidade

▪ **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:**

Ficaram registrados R\$ 36.231,92 provenientes de Créditos a Receber por Reembolso de salário Família Pago R\$ 27.105,92 e de Reembolso de Salário Maternidade Pago R\$ 9.126,00

▪ **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

**Nota 2 – Ativo Não Circulante:**

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 2.351.171,60 subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não há registros para esta entidade.

**Investimentos**

O valor de Participações Permanentes ao final de 2019 foi de R\$ 7.984,00.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2019 foi de: R\$ 2.343.187,60 proveniente de bens móveis e imóveis. Houve registros de depreciação acumulada nos bens móveis, o que retificou o valor dos mesmos em (- R\$ 0,00).

▪ **Intangível:**

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada. / O ativo intangível totalizou: R\$ 0,00 proveniente de Houve, ainda, registro de amortização acumulada, que retificou o valor do ativo intangível em (- R\$ 0,00).

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2019**  
**Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4eb569d7-8913-4711-a132-71ae4705dbb9

**Nota 3 – Passivo Circulante:**

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 6.097.250,84 O PC subdividiu-se em:

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 3.123.668,61 o que demonstra um aumento de R\$ 538.885,68 se comparado com 2018.

▪ **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 1.433.088,80 o que demonstra um aumento de R\$ 104.259,94 se comparado com 2018.

▪ **Demais Valores a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 1.540.493,43 provenientes de consignações. Os valores dispostos neste item podem ser acompanhados detalhadamente na Dívida Flutuante.

**Nota 4 – Passivo Não Circulante:**

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 0,00 subdivididas em:

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:**

Estas totalizaram: R\$ 0,00 provenientes de Despesas com Precatórios e Parcelamentos junto ao INSS, RPPS, conforme tabela abaixo:

<b>Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo</b>	<b>R\$ 0,00</b>
Parcelamento – INSS	<b>R\$ 0,00</b>
Parcelamento – RPPS	<b>R\$ 0,00</b>

▪ **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

<b>Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo</b>	<b>R\$ 0,00</b>
PNAFM / –	<b>R\$ 0,00</b>
Caixa Econômica Federal / –	<b>R\$ 0,00</b>

**Nota 5 – Patrimônio Líquido:**

O saldo patrimonial do município aumentou consideravelmente em 2019, passando de R\$ -2.559.891,22 em 2018 para R\$ -3.6384.536,67

**Nota 6 – Saldo Patrimonial:**

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ -3.384.536,67

**Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:**

Das obrigações contratuais pertinentes a esta entidade, faltam ser regularizados R\$ 2.186.482,20

▪ **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

✓ Não houve registros.

▪ **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

- ✓ Contratos de Serviços: R\$ 1.280.239,01
- ✓ Contratos de Fornecimento de Bens: R\$ 906.243,19
- ✓ Contratos de Empréstimos e Financiamentos: R\$ 0,00

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2019**  
**Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MERCIA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4eb569d7-8913-4711-a132-71ae4705dbb9

**Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Houve um déficit de R\$ 5.672.366,75 que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

**a) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Divulgações não financeiras:**

Não há o que registrar quanto 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 há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

**b) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019:**

**1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

**4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**5. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**6. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):**

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

**7. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:**

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

**8. Informações Relacionadas a Estoques:**

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques.

**9. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):**

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

**10. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2019**  
**Município: Palmeirina**



Documento Assinado Digitalmente por: MARCELO NEVES DE LIMA, MÉRICA CARLA DA SILVA  
Acesse em: <https://stc.cei.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4eb569d7-8913-4711-a132-71ae4705dbb9

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**11. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):**

Não há registros para este município.

**12. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**13. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:**

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**14. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:**

Saldo em 31/12/2018:	Saldo em 31/12/2019:
R\$ 0,00	R\$ 0,00

**15. Ajustes relacionados às retenções:**

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

**16. Adequação ao PIPCP:**

As informações apresentadas nesta Demonstração, 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.

\_\_\_\_\_  
**Santelmo das Neves Lima**  
Gestor

\_\_\_\_\_  
**Mércia Carla da Silva**  
Contadora  
CRC-PE nº 023970-O/5

**Palmeirina, 20/03/2020**