



ITEM – 31

Balanço Patrimonial do Fundo Municipal de Saúde (Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64), acompanhado das respectivas notas explicativas, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015.



Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e782988a-ad73-41d7-ad8e-fceeb29a2788

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	656.711,75	1.202.752,75	PASSIVO CIRCULANTE	1.400.550,80	2.637.399,65
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	656.711,75	652.300,82	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	472.380,44	893.278,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	397.047,76	392.636,83	PESSOAL A PAGAR	31.547,55	215.375,38
CONTA ÚNICA F	397.047,76	392.636,83	PESSOAL A PAGAR F	31.547,55	215.375,38
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA	259.663,99	259.663,99	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	440.832,89	677.902,91
BANCOS F	259.663,99	259.663,99	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS F	0,00	25.564,29
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	550.451,93	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR F	440.832,89	617.303,54
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	550.451,93	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS F	0,00	35.035,08
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUNICIPAIS	0,00	550.451,93	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	592.505,23	957.658,73
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.609.678,49	1.053.888,45	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	592.505,23	957.658,73
IMOBILIZADO	1.609.678,49	1.053.888,45	FORNECEDORES NACIONAIS F	592.505,23	957.658,73
BENS MÓVEIS	1.124.610,79	561.624,29	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	335.665,13	786.462,63
BENS DE INFORMÁTICA P	4.760,00	4.760,00	VALORES RESTITUÍVEIS	335.665,13	786.462,63
MÓVEIS E UTENSÍLIOS P	62.685,00	62.685,00	CONSIGNAÇÕES F	335.665,13	786.462,63
VEÍCULOS P	615.015,00	104.020,00	TOTAL PASSIVO	1.400.550,80	2.637.399,65
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS P	212.441,35	171.149,85			
DEMAIS BENS MÓVEIS P	229.709,44	219.009,44			
BENS IMÓVEIS	538.112,56	538.112,56			
DEMAIS BENS IMÓVEIS P	538.112,56	538.112,56			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-53.044,86	-45.848,40			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS P	-53.044,86	-45.848,40			
TOTAL	2.266.390,24	2.256.641,20			

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	865.839,44	-380.758,45
RESULTADOS ACUMULADOS	865.839,44	-380.758,45
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	865.839,44	-380.758,45
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO P	1.246.597,89	196.874,38
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES P	-380.758,45	-577.632,83
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	865.839,44	-380.758,45
TOTAL	2.266.390,24	2.256.641,20

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
 Acesso em: https://e1ce.ice.pe.gov.br/epm/validaDoc.shtm Código do documento: e78298aa-a173-41d7-ad8e-fceeb29a2788

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



2 de 15

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	656.711,75	652.300,82	PASSIVO FINANCEIRO (1.400.550,80)+ Restos não Processado(0,00)	1.400.550,80	2.637.399,65
ATIVO PERMANENTE	1.609.678,49	1.604.340,38	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	865.839,44	-380.758,45

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e78298aa-ad73-41d7-ad8e-fcee029a2788

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2017)



Exercício de 2017

3 de 15

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e78298aa-ad73-41d7-ad8e-fcee029a2788

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS -2017

APRESENTAÇÃO DO ÓRGÃO

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Saúde de Jaqueira

Natureza Jurídica: 120-1 – Fundo Público

Domicílio do Órgão: Rua Jose Pellegrino, S/N, Centro – Jaqueira – PE

CEP: 55.409-000

Telefone: (81) 3689-1120

CNPJ: 09.471.844/0001-95

E-mail: jaqueirasaude@hotmail.com

Site: www.jaqueira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – Marivaldo Silva de Andrade

Vice Prefeito – Luiz Henrique da Silva Barros

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?Codigo_documento:e78298aa-ad73-41d7-ad8e-fcee029a2788

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Secretária de Assistência Social: Carla Katiucia Bezerra

Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 262 de 22 de dezembro de 2016. Sua atividade Econômica principal é 86.90-9-99 - Outras atividades de atenção à saúde humana não especificadas anteriormente. O Fundo Municipal de Saúde é órgão responsável pela execução da política municipal de saúde, segundo as normas do Sistema Único de Saúde (SUS), mediante ações de promoção, proteção e recuperação da saúde individual e coletiva, ação preventiva em geral, vigilância e controle sanitário, vigilância de saúde, especialmente de medicamentos e alimentos, pelo apoio técnico e administrativo ao Conselho Municipal de Saúde, de acordo com a legislação específica que os instituiu, pela gestão do Fundo Municipal de Saúde, zelando pela aplicação dos seus recursos na efetivação das respectivas políticas públicas do Município, além de outras medidas no âmbito da competência do Município

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

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 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem 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. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, o Fundo Municipal de Saúde (FMS) Municipal vem adequando-se gradativamente para atender as

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e78298aa-ad73-41d7-ad8e-fce402942788

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE e foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

POLÍTICAS CONTÁBEIS

Genericamente, a abordagem direcionada aos diversos elementos patrimoniais e orçamentários, incluindo a sistemática de registro e evidenciação, ocorreram em observância às normas vigentes, em especial, ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP – e às Macrofunções SIAFI.

As principais políticas contábeis adotadas para os grupos patrimoniais foram as seguintes:

a) Disponibilidades: As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo seu valor original e representam, essencialmente, os numerários recebidos para fazer jus ao pagamento das despesas da instituição.

b) Créditos e Obrigações: Os créditos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo seu valor original, sobremaneira, ao grupo de contas Demais Créditos e Valores a Curto Prazo no Ativo, e Fornecedores (Nacionais) e Demais Obrigações de Curto Prazo no Passivo.

c) Estoques: Os estoques são destinados à utilização própria do órgão, no curso normal de suas atividades. São mensurados pelo valor de aquisição e o método utilizado para mensuração e avaliação das saídas do estoque é o custo médio ponderado;

d) Investimentos Permanentes: As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial.

e) Imobilizado: O Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, estabeleceu como prazo final para os municípios com menos de 50 mil habitantes 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).

f) Intangível: Os ativos intangíveis são avaliados pelo método da reavaliação, reconhecidos, inicialmente, por seu valor de aquisição ou geração interna, quando houver.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Com o novo PCASP, houve grande esforço da equipe técnica, para implantação de controles e procedimentos contábeis, entre eles, estão: a reavaliação patrimonial (bens móveis, imóveis e intangíveis); registro contábil da depreciação; apropriação de despesas pagas antecipadamente; e o controle de estoque.

As receitas e despesas dependentes e independentes da execução orçamentária foram escrituradas pelo método das partidas dobradas, para correta demonstração da receita efetivamente arrecadada bem como da despesa efetivamente realizada.

O Regime Contábil utilizado foi o regime Misto, sendo Regime de Caixa para o Registro das Receitas e o de Competência para as Despesas.

BALANÇO PATRIMONIAL

a) Critérios contábeis adotados para o Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 da Lei 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Pode-se usar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos.

Contas de Compensação – compreende os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

b) Análise do Balanço Patrimonial

Balanço Patrimonial	Exercício Anterior		Exercício Atual	
ATIVO	2016	%	2017	%
Ativo Circulante	1.202.752,75	53,30%	656.711,75	28,98%
Ativo não Circulante	1.053.888,45	46,70%	1.609.678,49	71,02%
Total	2.256.641,20	100,00%	2.266.390,24	100,00%
PASSIVO				
Passivo Circulante	2.637.399,65	100,00%	1.400.550,80	100,00%
Passivo não Circulante	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total	2.637.399,65	100,00%	1.400.550,80	100,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Patrimônio Social	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Resultados Acumulados	-380.758,45	100,00%	865.839,44	100,00%
Total	-380.758,45	100,00%	865.839,44	100,00%

1) Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

O Disponível contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentado em moeda nacional.

Conta	Descrição	Valor
1.1.1.1.1.01.00.00	Caixa	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

1.1.1.1.1.19.00.00	Banco conta movimento e vinculada	656.711,75
1.1.1.1.1.50.00.00	Aplicação financeira	0,00
TOTAL GERAL		656.711,75

2) Créditos

Os direitos, os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. Os direitos, os títulos de crédito prefixadas são ajustados a valor presente. Os direitos, os títulos de crédito pós-fixadas são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado. Não há créditos registrados no Balanço do FMS.

3) Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor. O custo de estoques abrange todos os custos de compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de produção.

Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo. A Entidade não possui estoques no período.

Conta	Descrição	Valor
1.1.5.6.0.00.00.00	Almoxarifado	0,00
1.1.5.6.1.07.00.00	Material de Expediente	0,00
TOTAL GERAL		0,00

4) Investimentos Permanentes

As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial. O Município não possui investimentos permanentes.

5) Imobilizado

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. O patrimônio municipal possui ativo imobilizado com vida útil econômica limitada, e por isso se sujeita ao cálculo da depreciação. O município não obteve ativos do imobilizado obtidos a título gratuito.

Ativos obtidos a títulos gratuito devem ser registrados pelo valor justo na data de sua aquisição, considerado o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação.

a) Formação de comissão do patrimônio

O decreto para criação da comissão permanente de servidores, responsáveis pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realizar os procedimentos contábeis patrimonial da Município de Jaqueira será formalizado no exercício de 2018. Em 2017, iniciou o levantamento dos bens em comparação com os registros efetuados no final de 2016.

b) Reconhecimento e mensuração de ativos

Em atendimento ao princípio da Oportunidade, as transações foram reconhecidas e registradas integralmente no momento em que ocorrerem e os registros da entidade, desde que estimáveis tecnicamente, foram efetuados, mesmo na hipótese de existir razoável certeza de sua ocorrência. Os registros contábeis das transações das entidades do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e patrimoniais, prevalecendo, nos conflitos entre elas, a essência sobre a forma. Para reconhecimento dos bens como ativos, ou baixa dos mesmos, foram consideradas necessárias às características de ser resultado de um evento passado, gerar benefício presente ou futuro, inerente a prestação de serviço público ou a exploração econômica, e, ser controlado pela Entidade.

No tocante a mensuração, consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. Normalmente, o valor contábil abaixo do valor de mercado se deve a perda do poder aquisitivo da moeda desde a data da aquisição dos bens. Por sua vez, o valor contábil acima do valor de mercado, se deve ao não cálculo da depreciação, mantendo o ativo, sempre o valor original e não seu valor histórico.

Em atendimento à orientação prevista nas normas, principalmente aos princípios do valor original e da continuidade, relativos ao assunto, O município de Jaqueira, adotará, para fins de ajuste inicial, o valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens que apresentavam valor contábil substancialmente superior ao seu valor justo, com base em pesquisa de mercado, considerando ainda a sua data de aquisição.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



11

NOTA EXPLICATIVA

c) Depreciação

Com relação à avaliação do Ativo, a Prefeitura Municipal vem estudando a situação dos bens sob o seu poder e guarda, traçando as diretrizes para que os mesmos possam ser reajustados a valor justo, e posteriormente, dar início ao processo de depreciação dos mesmos.

Somente após mensuração do valor dos ativos, para fins de ajuste inicial, pelo critério do valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens, a entidade, adotou o método de depreciação linear, com estabelecimento de valor residual e vida útil dos bens, de acordo com cada classe, atendendo ao disposto nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e elaborada com base em pesquisa de mercado. Neste exercício, adotou medidas de mensuração para reconhecimento das depreciações vinculadas ao Balanço Patrimonial. O valor acumulado de depreciação advindo do Setor Patrimonial corresponde ao montante de **53.044,86**, demonstrado a seguir:

Conta	Descrição	Valor
1.2.3.8.1.01.01.00	Depreciação Acumulada de Máquinas, Aparelhos	24.869,08
1.2.3.8.1.01.02.00	Depreciação Acumulada de Bens de Informática	1.749,68
1.2.3.8.1.01.03.00	Depreciação Acumulada de Móveis e Utensílios	26.422,20
1.2.3.8.1.01.04.00	Depreciação Acumulada de Materiais Culturais, educacionais e de comunicação	0,00
1.2.3.8.1.01.05.00	Depreciação Acumulada de Veículos	3,90
1.2.3.8.1.01.99.00	Depreciação Acumulada de Demais bens móveis	0,00
TOTAL GERAL		53.044,86

No próximo exercício será evidenciado em todos os Bens Móveis. Relação evidenciada através de relatórios do Departamento de Patrimônio Municipal.

d) Redução do valor recuperável (impairment)

A entidade adotará as tratativas das NBCASP, e manterá o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações, com o objetivo de determinar e avaliar sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado.

Redução a valor recuperável é o ajuste ao valor de mercado ou de consenso entre as partes para bens do ativo, quando esse for inferior ao valor líquido contábil. E

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



12

NOTA EXPLICATIVA

o reconhecimento de uma perda dos benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço de um ativo, adicional e acima do reconhecimento sistemático das perdas de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço que se efetua normalmente.

e) Valor econômico do patrimônio

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio do FMS, atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2017:

BENS MÓVEIS		
Conta	Descrição	Valor
1.2.3.1.1.01.00.00	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	212.441,35
1.2.3.1.1.02.00.00	Bens de Informática	4.760,00
1.2.3.1.1.03.00.00	Móveis e Utensílios	62.685,00
1.2.3.1.1.04.00.00	Materiais Culturais, educacionais e de comunicação	0,00
1.2.3.1.1.05.00.00	Veículos	615.015,00
1.2.3.1.1.06.00.00	Peças e Conjuntos de Reposição	0,00
1.2.3.1.1.99.00.00	Demais bens móveis	229.709,44
TOTAL GERAL		1.124.610,79
BENS IMÓVEIS		
1.2.3.2.1.06.00.00	Bens Imóveis em andamento	0,00
1.2.3.2.1.07.00.00	Instalações	0,00
1.2.3.2.1.99.00.00	Demais bens móveis	538.112,56
TOTAL GERAL		538.112,56
TOTAL DO IMOBILIZADO		1.662.723,35

f) Intangível

Os ativos intangíveis são incorpóreos representados por direitos de uso de um bem ou direitos associados a uma organização. Não Houve Bens Intangíveis registrados em balanço para o exercício de 2017.

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e78298aa-ad73-41d7-ad8e-fee029a2788

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



13

NOTA EXPLICATIVA

6) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. A entidade evidenciou o montante de R\$ 472.380,44 (quatrocentos e setenta e dois mil, trezentos e oitenta reais e quarenta e quatro centavos) referente as Obrigações com vencimento no curto prazo.

7) Obrigações com fornecedores a pagar Curto Prazo

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade cujo vencimento se efetuará no exercício seguinte com denominação de Restos a Pagar Processados. O montante apresentado em balanço é de R\$ 592.505,23 (quinhentos e noventa e dois mil, quinhentos e cinco reais e vinte e três centavos).

8) Demais obrigações de curto prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. No exercício de 2017, o valor corresponde a consignações, ou seja, refere-se ao saldo das Contas Extraorçamentárias, isto é, valores que foram descontados/consignados em folhas, faturas de serviços e não recolhidos no exercício ou exercício anterior. Tais valores podem ser encontrados na Demonstração da Dívida Flutuante do Órgão e o montante corresponde a R\$ 335.665,13 (trezentos e trinta e cinco mil, seiscentos e sessenta e cinco reais e treze centavos),

9) Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto e longo prazo. Foram reconhecidas as provisões de 13º salário apropriadas na base de 1/12 do valor bruto da folha de pagamento da unidade.

10) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo:

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo. Não há inscrições de obrigações a longo prazo.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

11) Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à fornecedores de materiais e mercadorias utilizados nas atividades operacionais da entidade inclusive os precatórios decorrentes destas obrigações. Compreende também as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviço. Não há inscrições em de Fornecedores a Pagar em longo prazo.

12) Demais elementos patrimoniais

12.1 Análise de quocientes

Liquidez imediata	Disponibilidades	0,47
	Passivo circulante	
Liquidez Corrente	Ativo Circulante	0,47
	Passivo circulante	
Liquidez Seca	Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo	0,47
	Passivo Circulante	
Liquidez Geral	Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo	1,62
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	
Índice de Solvência	Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante	1,62
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	
Endividamento Geral	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	0,62
	Ativo Total	
Composição do Endividamento	Passivo Circulante	1,00
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	

PREFEITURA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



15

NOTA EXPLICATIVA

A Liquidez Imediata indica a capacidade financeira da entidade em honrar imediatamente seus compromissos de curto prazo contando apenas com suas disponibilidades, ou seja, os recursos disponíveis em caixa ou bancos, no caso do município, a é 0,47, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,47 de disponibilidade.

A Liquidez Corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.), no caso da Entidade é de 0,47.

A Liquidez Seca demonstra quanto a entidade poderá dispor de recursos circulantes, sem levar em consideração seus itens não monetários como os estoques, almoxarifados e as despesas antecipadas, para fazer face às suas obrigações de curto prazo, no caso da entidade é de 0,47.

A Liquidez Geral, ou índice de solvência geral, é uma medida de capacidade da entidade em honrar todas as suas exigibilidades, contando, para isso, com os seus recursos realizáveis a curto e longo prazos, o qual corresponde a 1,62, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 1,62 de recursos do ativo.

O Índice de Solvência. Uma entidade é solvente quando está em condições de fazer frente a suas obrigações e ainda apresenta uma situação patrimonial que garanta sua sobrevivência no futuro. No caso da entidade é de 1,62.

O Endividamento Geral demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso da entidade é de 0,62.

A Composição do Endividamento representa a parcela de curto prazo sobre a composição do endividamento total. Geralmente é melhor para entidade que suas dívidas sejam de longo prazo. No caso da entidade é de 1,00. Todas as suas dívidas são de curto prazo.

Documento Assinado Digitalmente por: MARIVALDO SILVA DE ANDRADE, CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://etcc.pec.br/emp/validador>
Código do documento: e78298aa-ad73-41d7-ad8e-fceeb29a2788