

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



1 de 3

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.504.734,01	2.121.343,91	PASSIVO CIRCULANTE		1.685.786,36	1.861.337,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.440.859,82	2.121.090,87	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.532.868,78	1.693.947,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.440.859,82	2.121.090,87	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.532.868,78	1.693.947,19
CONTA ÚNICA	1 F	2.440.859,82	2.121.090,87	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	2.310,12	4.562,16
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.210,66	253,04	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	2.200,00	2.200,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.210,66	253,04	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	3 F	62.016,49	0,07
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	1.212,66	253,04	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	55,23	55,23
FAMÍLIA PAGO				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	1.464.286,94	1.685.129,73
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	1 F	998,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3 F	2.000,00	2.000,00
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		102.257,23	133.597,41
ESTOQUES		61.663,53	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		102.257,23	133.597,41
ALMOXARIFADO		61.663,53	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	101.327,23	132.682,41
MATERIAL DE CONSUMO	1 P	17.324,11	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	930,00	915,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	1 P	4.217,08	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		50.660,35	33.792,76
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	1 P	37.276,38	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		50.660,35	33.792,76
MATERIAL DE EXPEDIENTE	1 P	2.845,96	0,00	CONSIGNAÇÕES	3 F	50.660,35	33.792,76
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.926.648,55	4.654.607,71	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		6.124,68	0,00
IMOBILIZADO		4.926.648,55	4.654.607,71	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		6.124,68	0,00
BENS MÓVEIS		3.946.013,61	3.673.972,77	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		6.124,68	0,00
VEÍCULOS	2 P	787.040,00	787.040,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	2 P	6.124,68	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	159.365,73	97.972,45	TOTAL PASSIVO		1.691.911,04	1.861.337,36
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	29.400,90	13.043,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	30.513,43	13.779,43				
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	2.939.693,55	2.762.137,89				
BENS IMÓVEIS		1.609.150,04	1.609.150,04				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	2 P	330.929,04	330.929,04				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	1.278.221,00	1.278.221,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-628.515,10	-628.515,10				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-628.515,10	-628.515,10				
TOTAL		7.431.382,56	6.775.951,62				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.739.471,52	4.914.614,26
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL	5	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		5.739.471,52	4.914.614,26
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		5.739.471,52	4.914.614,26
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	824.857,26	1.420.098,40
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	4.914.614,26	3.494.515,86
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.739.471,52	4.914.614,26
TOTAL		7.431.382,56	6.775.951,62

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2019



2 de 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	2.443.070,48	2.121.343,91	PASSIVO FINANCEIRO (1.685.786,36)+ Restos não Processado(0,00)	1.685.786,36	1.875.257,66
ATIVO PERMANENTE	4.988.312,08	4.654.607,71	PASSIVO PERMANENTE	6.124,68	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	5.739.471,52	4.900.693,96

VANDERLUCE PEREIRA CALADO
SECRETÁRIA DE SAÚDE
901.376.044-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR 019332/O-5
029.006.134-26

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59e4ee2a-d61c-4814-881e-82a54042d8e9

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO
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
				COMPENSAÇÕES		0,00	0,00
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	0,00	0,00
				TOTAL		0,00	0,00

 VANDERLUCE PEREIRA CALADO
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 901.376.044-91

 JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 CONTADOR 019332/O-5
 029.006.134-26

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOVES VIEIRA MARQUES
 Acesse em: <https://etec.ige.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59e4ee2a-d61c-4814-881e-82a54042d8e9

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO
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 LAGOA DO OURO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.443.070,48	2.121.343,91	PASSIVO CIRCULANTE		1.685.786,36	1.861.337,36
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.440.859,82	2.121.090,87	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.532.868,78	1.693.947,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.440.859,82	2.121.090,87	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.532.868,78	1.693.947,19
CONTA ÚNICA	6	2.440.859,82	2.121.090,87	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	2.310,12	4.562,16
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.210,66	253,04	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	6	62.016,49	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.210,66	253,04	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	1.464.286,94	1.685.129,73
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	6	1.212,66	253,04	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6	2.200,00	2.200,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	16	998,00	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6	2.000,00	2.000,00
TOTAL		2.443.070,48	2.121.343,91	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	6	55,23	55,23
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		102.257,23	133.597,41
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		102.257,23	133.597,41
				FORNECEDORES NACIONAIS	6	101.327,23	132.682,41
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	6	930,00	915,00
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		50.660,35	33.792,76
				VALORES RESTITUÍVEIS		50.660,35	33.792,76
				CONSIGNAÇÕES	6	50.660,35	33.792,76
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	13.920,30
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		0,00	13.920,30
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	13.920,30
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	6	0,00	13.920,30
				TOTAL		1.685.786,36	1.875.257,66

VANDERLUCE PEREIRA CALADO
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 901.376.044-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 CONTADOR 019332/O-5
 029.006.134-26

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOVES VIEIRA MARQUES
 Acesse em: <https://portal.epp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=5944e24d-d61e-4814-881e-82a54042d8e9>



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO
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 LAGOA DO OURO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		61.663,53	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		6.124,68	0,00
ESTOQUES		61.663,53	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI		6.124,68	0,00
ALMOXARIFADO		61.663,53	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		6.124,68	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	6	17.324,11	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		6.124,68	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	6	4.217,08	0,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	6	37.276,38	0,00	TOTAL		6.124,68	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	6	2.845,96	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.926.648,55	4.654.607,71				
IMOBILIZADO		4.926.648,55	4.654.607,71				
BENS MÓVEIS		3.946.013,61	3.673.972,77				
BENS DE INFORMÁTICA	6	159.365,73	97.972,45				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6	29.400,90	13.043,00				
VEÍCULOS	6	787.040,00	787.040,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6	30.513,43	13.779,43				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	2.939.693,55	2.762.137,89				
BENS IMÓVEIS		1.609.150,04	1.609.150,04				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	6	330.929,04	330.929,04				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6	1.278.221,00	1.278.221,00				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-628.515,10	-628.515,10				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	6	-628.515,10	-628.515,10				
TOTAL		4.988.312,08	4.654.607,71				

VANDERLUCE PEREIRA CALADO
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 901.376.044-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
 CONTADOR 019332/O-5
 029.006.134-26

1 de

Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOVES VIEIRA MARQUES
 Acesse em: <https://portal.ct.gov/vb/enh/validaDoc.seam> Código do documento: 59e4ee2a-d61e-4814-881e-82a54042d8e9



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE LAGOA DO OURO

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 LAGOA DO OURO

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	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)		0,00	246.086,25
300	SAÚDE	8	0,00	2.060.501,39
310	SAÚDE - IMPOST. E TRANSF.	8	0,00	-1.814.415,14
09	RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS (VINCULADO)		1.087.557,88	0,00
300	SAÚDE	8	1.087.557,88	0,00
18	IMPOSTO E TRANSFERÊNCIAS - SAÚDE (VINCULADO)		-1.625.029,99	0,00
310	SAÚDE - IMPOST. E TRANSF.	8	-1.625.029,99	0,00
27	TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS - SAÚDE (VINCULADO)		1.084.314,34	0,00
300	SAÚDE	8	1.084.314,34	0,00
28	TRANSFERÊNCIA DE OUTROS CONVÊNIOS (VINCULADO)		210.441,89	0,00
300	SAÚDE	8	210.441,89	0,00
TOTAL			757.284,12	246.086,25

VANDERLUCE PEREIRA CALADO
SECRETÁRIA DE SAÚDE
901.376.044-91

JAIR PESSOA DE AZEVEDO
CONTADOR 019332/O-5
029.006.134-26



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal Saúde - Exercício: 2019
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 59e4ce2a-d61c-4814-881e-82a54042d8e9

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

10.477.153/0001-88

Endereço da entidade:

Rua Praça da Conceição, nº 98, Bairro Centro, CEP: 55.320-000

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Lagoa do Ouro-PE é concebido 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 Lagoa do Ouro-PE possui como atividade principal a "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 522, de 06 de dezembro 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 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 16.7.

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

Vanderluce Pereira Calado, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

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

Jair Pessoa de Azevedo, CRC nº 019332/O-5, e-mail: jairpessoa_1@hotmail.com.

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 Saúde - Exercício: 2019
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://tce.tece.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 59e4ce2a-d61e-4814-881e-82a54042d8e9

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 Saúde - Exercício: 2019
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUINHOES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 59e4ce2a-d61e-4814-881e-82a54042d8e9

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\$ 2.443.070,48
Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 2.440.859,82 provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas disponibilidades de R\$ 319.768,95 se comparado com o exercício de 2018;

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal Saúde	R\$ 4.953,40	R\$ 2.435.906,42
Total:	R\$ 4.953,40	R\$ 2.435.906,42

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

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

Ficaram registrados em “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” R\$ 2.210,66 provenientes reembolso de salário família e maternidade

▪ **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\$ 4.926.648,55 subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não há registros para esta entidade.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2019 foi de: R\$ 4.988.312,08 proveniente de bens móveis e imóveis. Houve registros de depreciação acumulada nos bens móveis, o que retificou o valor dos mesmos em (- R\$ 628.515,10).

▪ **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 Saúde - Exercício: 2019
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59e4ce2d-d61c-4814-881e-82a54042d8e9

Nota 3 – Passivo Circulante:

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 1.685.786,36 O PC subdividiu-se em:

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 1.532.868,78, o que demonstra diminuição de R\$ 161.078,41 se comparado com 2018.

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

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 102.257,23 o que demonstra diminuição de R\$ 31.340,18 se comparado com 2018.

▪ **Demais Valores a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 50.660,35, 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\$ 6.124,68 subdivididas em:

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

Estas totalizaram: R\$ 6.124,68 provenientes de Despesas com Precatórios e Parcelamentos junto ao INSS, RPPS, conforme tabela abaixo:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Parcelamento não Previdenciários	6.124,68

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

Não houve registros para esta entidade.

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

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou consideravelmente em 2019, passando de R\$ 4.914.614,26 em 2018 para R\$ 5.739.471,52

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\$ 5.739.471,52

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes a esta entidade, faltam ser regularizados R\$ 0,00

▪ **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

Não houve registros.

▪ **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

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

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal Saúde - Exercício: 2019
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59e4ce2a-d61c-4814-881e-82a54042d8e9

Houve um superávit de R\$ 757.284,12 que se dá pela suficiência 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):

Não há registros para este município.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal Saúde - Exercício: 2019
Município: Lagoa do Ouro



Documento Assinado Digitalmente por: JAIR PESSOA DE AZEVEDO, MARQUIDOVES VIEIRA MARQUES
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 59e4ce2a-d61c-4814-881e-82a54042d8e9

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:

Ajustes de Retenções de Salário Família	R\$ 95,13
Ajustes de Retenções de INSS	R\$ 179,76

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.

Vanderluce Pereira Calado

Gestora

Jair Pessoa de Azevedo

Contador

CRC nº 019332/O-5

Lagoa do Ouro, 20/03/2020