

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



1 de 2

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	35.529.316,46	33.400.642,76	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	59.356.235,63	55.724.805,97
<u>TESOURO</u>	<u>56.428,58</u>	<u>116.008,41</u>	<u>TESOURO</u>	<u>21.506.010,12</u>	<u>20.219.665,07</u>
SAÚDE-GERAL	56.428,58	39.621,13	SAÚDE-GERAL	21.506.010,12	20.219.665,07
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	76.387,28	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>44.029,74</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</u>	<u>186.102,90</u>	<u>280.550,20</u>	SAÚDE	44.029,74	0,00
SAÚDE	186.102,90	280.550,20	<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>37.806.195,77</u>	<u>35.505.140,90</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</u>	<u>35.286.784,98</u>	<u>33.004.084,15</u>	SAÚDE	37.806.195,77	35.505.140,90
SAÚDE	35.286.784,98	32.524.921,70	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	7.792.235,10	5.331.291,61
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	479.162,45	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>	<u>1.209.230,11</u>	<u>175.696,49</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	24.102.200,08	20.866.922,21	RP PROCESSADOS PAGOS	1.209.230,11	175.696,49
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>24.102.200,08</u>	<u>20.866.922,21</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>6.115.007,38</u>	<u>4.824.160,82</u>
REPASSE RECEBIDO	24.102.200,08	20.866.922,21	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.377.127,26	1.114.613,23
EXTRA-ORÇAMENTARIA	7.017.552,44	6.477.626,85	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.021.455,70	993.802,02
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>274.717,14</u>	<u>1.209.230,11</u>	ISS	193.834,14	243.207,22
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	274.717,14	1.209.230,11	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	20,00	80,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>6.224.842,16</u>	<u>5.003.557,35</u>	PENSÃO ALIMENTÍCIA	89.353,43	72.920,84
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.369.842,10	1.222.044,06	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	590.162,17	478.735,54
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	1.114.292,27	998.085,15	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.650.767,16	1.100.181,75
ISS	217.096,19	251.391,98	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	92.370,38	112.538,03
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	0,00	100,00	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.099.917,14	708.082,19
PENSÃO ALIMENTÍCIA	89.353,43	72.920,84	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>467.997,61</u>	<u>331.434,30</u>
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	590.162,17	478.735,54	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E	47.852,19	51.628,95
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.650.767,16	1.100.181,75	ACIDENTES PAGOS		
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	92.370,38	112.538,03	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	199.258,47	78.735,34
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	1.100.958,46	767.560,00	PAGO		
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>517.993,14</u>	<u>264.839,39</u>	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	220.886,95	201.070,01
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E	51.727,71	47.753,43	MATERNIDADE PAGO		
ACIDENTES PAGOS			SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	5.317.015,81	5.816.417,56
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	212.057,13	57.836,68	<u>CAIXA</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	254.208,30	159.249,28	<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>5.317.015,81</u>	<u>5.816.417,56</u>
PAGO			TOTAL	72.465.486,54	66.872.515,14
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	5.816.417,56	6.127.323,32			
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>5.816.417,56</u>	<u>6.127.323,32</u>			

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesso em: https://etce.ice.gov.br/epm/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=5099ad51-80bd-46d1-8c41-78d2c59309bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2018



2 de 2

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL	72.465.486,54	66.872.515,14			

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Assessoria: <https://etceitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5919ad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc



PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

1 de 1

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	5.333.615,19	5.883.012,47	PASSIVO CIRCULANTE	564.249,26	1.388.927,45
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.317.015,81	5.816.417,56	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	246.213,76	961.429,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	5.317.015,81	5.816.417,56	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	246.213,76	961.429,47
CONTA ÚNICA	5.317.015,81	5.816.417,56	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	150.311,89
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	16.599,38	66.594,91	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	243.084,48	811.117,58
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	16.599,38	66.594,91	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	3.129,28	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID	0,00	3.875,52	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	24.788,00	247.800,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	8.100,00	20.898,66	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	24.788,00	247.800,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	8.499,38	41.820,73	FORNECEDORES NACIONAIS	23.148,00	86.789,71
TOTAL	5.333.615,19	5.883.012,47	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	1.640,00	161.010,93
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	293.247,50	179.697,34
			VALORES RESTITUIVEIS	289.532,12	179.697,34
			CONSIGNAÇÕES	289.532,12	179.697,34
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.715,38	0,00
			INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	3.715,38	0,00
			TOTAL	564.249,26	1.388.927,45

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=5919ad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc>



PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	16.762.711,61	14.378.478,55	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	22.650,31
IMOBILIZADO	16.762.711,61	14.378.478,55	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	0,00	22.650,31
BENS MÓVEIS	9.324.417,70	7.721.421,02	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	22.650,31
BENS DE INFORMÁTICA	1.123.197,59	816.001,69	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	0,00	22.650,31
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	549.866,96	466.770,31			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	12.426,99	12.426,99			
VEÍCULOS	3.637.911,01	3.095.552,01	TOTAL	0,00	22.650,31
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	31.896,72	20.711,13			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.750.340,88	2.101.235,32			
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.218.777,55	1.208.723,57			
BENS IMÓVEIS	7.850.641,42	7.069.405,04			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	3.046.255,30	2.295.184,33			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	4.804.386,12	4.774.220,71			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-412.347,51	-412.347,51			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-412.347,51	-412.347,51			
TOTAL	16.762.711,61	14.378.478,55			

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 5919ad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2018

1 de 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
300 SAÚDE	0,00	4.494.085,02
310 SAÚDE-GERAL	0,00	5.791.495,56
00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	0,00	-1.297.410,54
300 SAÚDE	4.769.365,93	0,00
310 SAÚDE-GERAL	5.272.945,76	0,00
	-503.579,83	0,00
TOTAL	4.769.365,93	4.494.085,02



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Saúde- Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 59f9ad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

09.342.856/0001-10

Endereço da entidade:

Rua Joaquim Tavora, S/N, Bairro Heliopolis, CEP: 55.295-410

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Garanhuns -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 Garanhuns -PE possui como atividade principal a "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4450, de 27 de dezembro de 2017 (LOA 2018). 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 02 de 22 de dezembro de 2016 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(a) Gestor(a) do Fundo:

Nilva Maria Mendes de Sá, cargo: Secretaria Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

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

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/O-6, e-mail: valeria@naap.com.br

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: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://tce.te.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 59f9fad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc

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.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Saúde- Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://tce.te.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 59f9fad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc

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:

1. Detalhamento do Quadro Principal:

1.1 Ativo Circulante:

As disponibilidades financeiras deste Fundo totalizaram R\$ 5.333.615,19, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas Disponibilidades de R\$ 5.883.012,47 se comparado com o exercício de 2017.

Não há estoques de qualquer maneira nesta entidade.

1.2 Ativo Não Circulante:

Foi registrado no Imobilizado o total de R\$ 16.762.711,61, provenientes de bens e móveis, bens e imóveis e depreciação de bens móveis.

1.3 Passivo Circulante:

Foi registrado R\$ 564.249,26, resultantes de encargos sociais a pagar, fornecedores a pagar a curto prazo e demais obrigações a pagar a curto prazo.

1.4 Passivo Não Circulante:

Foi registrado R\$ 0,00 não houve.

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$ 21.532.077,54 Todo esse valor é oriundo de Superávits acumulados.

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

O Ativo Financeiro deste Fundo totalizou R\$ 5.333.615,19, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 16.762.711,61 Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 16.762.711,61 e os Permanentes R\$ 0,00 Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ 21.532.077,54 Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$ 5.333.615,19) e o Passivo (R\$ 564.249,26).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações pertinentes ao município, faltam ser regularizados: R\$ 48.029.958,63, de saldo de contratos a executar.

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um superávit no valor de R\$ 4.769.365,93, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

5. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Saúde- Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59f9ad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc

6. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

7. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há registros para esta entidade.

8. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

O **Fundo Municipal de Saúde** dispôs com R\$ 5.317.015,81 de disponibilidade de Caixa, separado da seguinte maneira:

- R\$ 52.938,29 de Recursos Próprios;
- R\$ 5.264.077,52 de Recursos Vinculados.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) 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 o que registrar quanto 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.

Garanhuns, 19/03/2019

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



2 de 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	1.831.418,80	3.160.152,18	PASSIVO FINANCEIRO (221.558,11)+ Restos não Processado(96.817,00)	318.375,11	367.693,54
ATIVO PERMANENTE	1.164.245,16	752.758,25		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	2.677.288,85	3.545.216,89

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5919ad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



3 de 3

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
COMPENSAÇÕES	216.622,72	0,00	COMPENSAÇÕES	10.377.654,81	10.509.361,59
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS COI	216.622,72	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENT	240.115,54	160.135,34
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	10.137.539,27	10.349.226,25
TOTAL	216.622,72	0,00	TOTAL	10.377.654,81	10.509.361,59

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etec.ica.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5919ad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc



PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.831.418,80	3.160.152,18	PASSIVO CIRCULANTE	221.558,11	344.655,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.677.172,14	2.997.960,04	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	94.584,24	178.922,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.677.172,14	2.997.960,04	PESSOAL A PAGAR	0,00	2.740,00
CONTA ÚNICA	1.677.172,14	2.997.960,04	PESSOAL A PAGAR	0,00	2.740,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	154.246,66	162.192,14	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	94.584,24	176.182,25
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	154.246,66	162.192,14	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	8.604,08	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	139.008,70	152.227,43	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	41.168,24	27.997,87
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4.684,68	8.090,71	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	44.811,92	148.184,38
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	10.553,28	1.874,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	77.877,80	127.476,48
TOTAL	1.831.418,80	3.160.152,18	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	77.877,80	127.476,48
			FORNECEDORES NACIONAIS	77.097,80	123.626,48
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	780,00	3.850,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	49.096,07	38.256,76
			VALORES RESTITUIVEIS	49.096,07	38.256,76
			CONSIGNAÇÕES	49.096,07	38.256,76
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	96.817,00	23.038,05
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	96.817,00	23.038,05
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	23.038,05
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	23.038,05
			RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	96.817,00	0,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	96.817,00	0,00
			TOTAL	318.375,11	367.693,54

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesse em: <https://portal.epp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento=5919ad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc>



PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.164.245,16	752.758,25			
IMOBILIZADO	1.164.245,16	752.758,25			
BENS MÓVEIS	1.185.484,14	773.997,23			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	27.070,00	27.070,00			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	6.665,00	6.665,00			
VEÍCULOS	543.509,96	214.109,96			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	494.805,84	483.650,84			
DEMAIS BENS MÓVEIS	113.433,34	42.501,43			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-21.238,98	-21.238,98			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-21.238,98	-21.238,98			
TOTAL	1.164.245,16	752.758,25			

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5919ad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2018

1 de 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00	2.792.458,64
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	0,00	2.257.869,60
00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	0,00	534.589,04
500 ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.513.043,69	0,00
510 ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL	1.014.719,84	0,00
TOTAL	1.513.043,69	2.792.458,64



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59f9ad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS

CNPJ:

10.782.874/0001-00

Endereço da entidade:

Rua Joaquim Távora, nº S/N, Bairro Heliópolis, CEP: 55.293-904.

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Assistência Social de Garanhuns - 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 FMAS de Garanhuns - PE possui como atividade principal a "Regulação das atividades econômicas". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4450, de 27 de dezembro de 2017 (LOA 2018). 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 02 de 22 de dezembro de 2016 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 (a) Gestor (a) do Fundo:

Maria Célia de Melo Sobral, cargo: Secretária, Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

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

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/O-6, e-mail: valeria@naap.com.br.

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 - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://tce.te.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59f9ad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc

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.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59f9ad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc

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:

1. Detalhamento do Quadro Principal:

1.1 Ativo Circulante:

As disponibilidades financeiras deste Fundo totalizaram R\$1.831.418,80, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um/a aumento/diminuição nas Disponibilidades de R\$ 1.328.733,38 se comparado com o exercício de 2017.

Não há estoques de qualquer maneira nesta entidade.

1.2 Ativo Não Circulante:

Foi registrado no Imobilizado o total de R\$ 1.164.245,16, provenientes de Bens Móveis e menos as depreciação, Exaustão e amortização.

1.3 Passivo Circulante:

Foi registrado R\$ 221.558,11, resultantes de Encargos Sociais a Pagar e Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo.

1.4 Passivo Não Circulante:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$2.774.105,85, todo esse valor é oriundo de Débitos acumulados.

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

O Ativo Financeiro deste Fundo totalizou R\$ 1.831.418,80, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$1.164.245,16. Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 318.375,11. E os Permanentes R\$ 0,00. Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$. 2.677.288,85. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$2.995.663,96 e o Passivo R\$. 2.677.288,85).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações pertinentes ao município, faltam ser regularizados: R\$ 216.622,72, detalhados a seguir: Valor de Convênios a receber pelo município.

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um superávit no valor de R\$ 1.513.043,69, que se dá pela insuficiência/suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

5. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuito:

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59f9ad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc

Não há registros para esta entidade

6. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade.

7. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há registros para esta entidade.

8. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

O **Fundo Municipal de Assistência Social** dispôs com R\$ 1.677.172,14 de disponibilidade de Caixa, separado da seguinte maneira:

- R\$ 548.158,50 de Recursos Próprios;
- R\$ 1.129.03,64 de Recursos Vinculados.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) 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 o que registrar quanto 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.

Garanhuns, 19 de março de 2019.

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

Exercício de 2018



1 de 3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	493.807,18	394.969,52	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	493.807,18	394.969,52	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	493.807,18	394.969,52	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	706.936,51	479.313,85
CONTA ÚNICA	F 493.807,18	394.969,52	RESULTADOS ACUMULADOS	706.936,51	479.313,85
ATIVO NÃO CIRCULANTE	213.129,33	84.344,33	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	706.936,51	479.313,85
IMOBILIZADO	213.129,33	84.344,33	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 227.622,66	206.160,00
BENS MÓVEIS	213.893,33	85.108,33	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 479.313,85	273.153,79
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 732,00	732,00	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	706.936,51	479.313,85
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 13.963,50	13.963,50	TOTAL	706.936,51	479.313,85
VEÍCULOS	P 181.800,00	59.000,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 17.397,83	11.412,83			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-764,00	-764,00			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -764,00	-764,00			
TOTAL	706.936,51	479.313,85			

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
 Acesso em: https://epec.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.sseam Código do documento: 5919ad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



2 de 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	493.807,18	394.969,52	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+ Restos não Processado(0,00)	0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE	213.129,33	84.344,33		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	706.936,51	479.313,85

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5919ad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



3 de 3

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: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etec.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5919ad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc



PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
1 de 1
Acesse em: <https://ptccrce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 5919ad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	493.807,18	394.969,52			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	493.807,18	394.969,52			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	493.807,18	394.969,52			
CONTA ÚNICA	493.807,18	394.969,52			
TOTAL	493.807,18	394.969,52			



PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	213.129,33	84.344,33			
IMOBILIZADO	213.129,33	84.344,33			
BENS MÓVEIS	213.893,33	85.108,33			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	732,00	732,00			
VEÍCULOS	181.800,00	59.000,00			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	13.963,50	13.963,50			
DEMAIS BENS MÓVEIS	17.397,83	11.412,83			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-764,00	-764,00			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-764,00	-764,00			
TOTAL	213.129,33	84.344,33			

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:9 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE

Exercício de 2018

1 de 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
110 GERAL	0,00	394.969,52
00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	0,00	394.969,52
110 GERAL	493.807,18	0,00
TOTAL	493.807,18	394.969,52



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Meio Ambiente - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: ZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59f9ad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal do Meio Ambiente - FMMA

CNPJ:

10.216.204/0001-18

Endereço da entidade:

Rua Joaquim Távosa, nº S/N, Bairro Heliópolis, CEP: 55.295-410.

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal do Meio Ambiente - FMMA de Garanhuns -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 FMMA de Garanhuns - PE possui como atividade principal a "Regulação das atividades econômicas". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4450, de 27 de dezembro de 2017 (LOA 2018). 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 02 de 22 de dezembro de 2016 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 (a) Gestor (a) do Fundo:

João Paulo Sobral da Silva, cargo: Secretário, Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

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

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/O-6, e-mail: valeria@naap.com.br.

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 Meio Ambiente - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.cei.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59f9fad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc

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.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Meio Ambiente - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 59f9ad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc

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:

1. Detalhamento do Quadro Principal:

1.1 Ativo Circulante:

As disponibilidades financeiras deste Fundo totalizaram R\$ 493.807,18, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas Disponibilidades de R\$ 394.969,52 se comparado com o exercício de 2017.

Não há estoques de qualquer maneira nesta entidade.

1.2 Ativo Não Circulante:

Foi registrado no Imobilizado o total de R\$ 213.129,33, provenientes de. Aquisição de material de informática e Veículo.

1.3 Passivo Circulante:

Não houve

1.4 Passivo Não Circulante:

Não houve

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$706.936,51 Todo esse valor é oriundo de Déficit/Superávits acumulados.

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

O Ativo Financeiro deste Fundo totalizou R\$ 493.807,18, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$213.129,33 Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 0, e os Permanentes R\$ 0 Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$706.936,51 Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$. 706.963,51) e o Passivo (R\$ 0.).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um superávit no valor de R\$ 493.807,18, que se dá pela suficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

5. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuito:

Não há registros para esta entidade. (Não há o que registrar quanto a este demonstrativo)

6. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal de Meio Ambiente - Exercício: 2018
Município: Garanhuns



Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stc.cei.br/pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 59f9ad51-80bd-4641-8c44-78d2c59309bc

7. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há registros para esta entidade. (Não há o que registrar quanto a este demonstrativo)

8. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

O **Fundo Municipal de Meio Ambiente** dispôs com R\$ 493.807,18 de disponibilidade de Caixa, separado da seguinte maneira:

- R\$ 493.807,18 de Recursos Próprios;
- R\$ 0,00 de Recursos Vinculados.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) 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 o que registrar quanto 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.

Garanhuns 19 de março de 2019.