

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



2 of 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	5.333.615,19	5.883.012,47	PASSIVO FINANCEIRO (564.249,26)+ Restos não Processado(0,00)	564.249,26	1.388.927,45
ATIVO PERMANENTE	16.762.711,61	14.378.478,55	PASSIVO PERMANENTE	0,00	22.650,31
			SALDO PATRIMONIAL	21.532.077,54	18.849.913,26

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: 04232a7f-1d60-43f7-af1b-57ec3d31201a

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



3 of 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	0,00	70.800,00	COMPENSAÇÕES	48.029.958,63	21.323.733,77
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	70.800,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	48.029.958,63	21.323.733,77
TOTAL	0,00	70.800,00	TOTAL	48.029.958,63	21.323.733,77

Documento Assinado Digitalmente por: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 04232a7f-1d60-43f7-a1fb-57ec3d31201a



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 of 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 RESTITUÍVEIS	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://portal.prf.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?validaDoc=seam.Código.do.documento:04232a7f-1d60-43f7-a1fb-57ec3d31201a>



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

1 of 1

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 ASSISTENCIAI	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://portal.tce-pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 04232a7f-1d60-43f7-af1b-57ec3d31201a

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 of 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://stc.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 0423247f-1d60-4317-af1b-57ec3d31201a

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.tece.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 042327f-1d60-43f7-af8b-57ec3d31201a

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://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 0423247f-1d60-43f7-afbf-57ec3d31201a

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: IZAIAS REGIS NETO, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://etce.tee.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 04232#7f1d60-43f7-afbf-57ec3d31201a

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