

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE VERDEJANTE
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



2 of 7

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	433.796,47	208.309,82	PASSIVO FINANCEIRO (4.168.382,83)+ Restos não Processado(3.901.808,77)	8.070.191,60	5.389.123,21
ATIVO PERMANENTE	2.894.343,12	2.434.628,80		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	-4.742.052,01	-2.746.184,59

Documento Assinado Digitalmente por: JANDERSON SALU GALVAO, HAROLDO SILVA TAVARES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2118b63f-3986-474a-9211-44e3bb7c0bab

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE VERDEJANTE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



3 of 7

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES	5.361,50	0,00	COMPENSAÇÕES	1.389.389,44	91.813,55
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CON	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	1.389.389,44	91.813,55
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	5.361,50	0,00			
TOTAL	5.361,50	0,00	TOTAL	1.389.389,44	91.813,55

Documento Assinado Digitalmente por: JANDERSON SALU GALVAO, HAROLDO SILVA TAVARES
 Acesse em: <https://etcc.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2f18b63f-3986-474a-9211-44e3bb7c0bab

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE VERDEJANTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE VERDEJANTE - PE

CNPJ: 11.667.975/0001-94

PC RAIMUNDO TARGINO FERREIRA,22, CENTRO, VERDEJANTE - PE, CEP: 56.120-000

GESTOR: HAROLDO SILVA TAVARES

Cargo: PREFEITO

Período de Gestão: 01/01/2017 - 31/12/2020

CONTADOR: JANDERSON SALU GALVÃO CRC/PE:0226244/O-0

E-mail: jandersoncontador@hotmail.com

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de Verdejante de Verdejante - PE, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 - Órgão Público do Poder Executivo Municipal possui como atividade principal a Fundo Público.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através do

Documento Assinado Digitalmente por: JANDERSON SALU GALVÃO, HAROLDO SILVA TAVARES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 211823f-3986-474a-9211-0149b2f0bab

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE VERDEJANTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

IPSAS.

A) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Bases de mensuração utilizadas:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciable/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2018 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2018.

Documento Assinado Digitalmente por: JANDERSON SALU GALVAO, HAROLDO SILVA TAVARES
Acesse em: <https://etce.tcepe.gov.br/Repositorio/ConsultaDocumento?CodigoDocumento=2118063f-3986-474a-9211-44e3bb7c0bab>

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE VERDEJANTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES

CONTÁBEIS:

Ativo Circulante:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2018 somam R\$ 413.242,91. Acréscimo de R\$225.486,65 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 208.309,82.

Demais Créditos e Valores a Curto prazo:

Houve Acréscimo no montante de R\$982,14

Investimento e Aplicação Temporárias a Curto prazo:

Não houve movimentação.

Estoque/Almoxarifado:

Não houve registros no estoque e almoxarifado.

Ativo Realizável a longo prazo:

Não houve movimentação.

Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 2.434.628,80. No exercício de 2018 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 459.714,32, sendo seu montante de bens moveis. Somando o saldo de 2017 mais as incorporações de 2018 temos o saldo ao final de R\$ 2.894.343,12.

Intangível:

Não houve registros de ativos intangíveis.

Passivo Circulante

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo em 31/12/2018 é de R\$ 735.413,18, um acréscimo de R\$123.745,97 em relação a 2017 que foi de 611.667,21.

Demais Obrigações a curto prazo:

O valor registrado em Consignações que será melhor detalhado na Divida Flutuante da Entidade está com saldo em 31/12/2018 é de R2.318.836,08, um Acréscimo de R\$65.246,36 em relação a 2017 que foi de 2.253.589,72.

Passivo Não Circulante:

Não houve Movimentação.

Demais elementos patrimoniais:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

Saldo patrimonial:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ -1.479.268,19. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de R\$639.024,95, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2018 de R\$ -840.243,24 .

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Documento Assinado Digitalmente por: JANDERSON SALU GALVAO, HAROLDO SILVA TAVARES
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?Codigo.do.documento:2f18b63f-3986-474a-9211-44e3bb7c0bab>

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE VERDEJANTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



NOTA EXPLICATIVA

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da