

PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 de 3

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IPUBÍ

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	3.573.756,51	2.299.962,99	PASSIVO CIRCULANTE	8.486.430,80	7.544.612,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.567.244,66	2.462.933,73	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	4.152.861,05	3.910.713,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	3.567.244,66	2.462.933,73	PESSOAL A PAGAR	20.851,49	103.137,99
CAIXA	F 2.162,35	2.162,35	PESSOAL A PAGAR	F 20.851,49	103.137,99
CONTA ÚNICA	F 291.558,34	2.460.771,38	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	4.132.009,56	3.807.575,99
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F 3.273.523,97	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 479.479,61	935.772,13
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	6.511,85	-162.970,74	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 2.871.594,18	2.871.594,18
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	6.511,85	-162.970,74	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 780.935,77	209,68
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 1.951,85	-156.463,95	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	491.567,60	669.385,96
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 4.560,00	-6.506,79	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	491.567,60	669.385,96
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.360.442,36	5.753.582,55	FORNECEDORES NACIONAIS	F 491.427,60	668.785,96
IMOBILIZADO	6.360.442,36	5.753.582,55	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 140,00	600,00
BENS MÓVEIS	3.116.555,31	2.507.263,35	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.842.002,15	2.964.512,48
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 1.396,00	1.396,00	VALORES RESTITUÍVEIS	3.842.002,15	2.964.512,48
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 1.596.360,64	1.596.360,64	CONSIGNAÇÕES	F 3.841.906,60	2.964.416,93
BENS DE INFORMÁTICA	P 33.070,00	3.220,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F 95,55	95,55
VEÍCULOS	P 663.000,00	429.700,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	13.075,08	13.075,08
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 547.033,97	329.969,91	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	13.075,08	13.075,08
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 275.694,70	146.616,80	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ	13.075,08	13.075,08
BENS IMÓVEIS	3.369.549,06	3.311.052,01	FORNECEDORES NACIONAIS	P 13.075,08	13.075,08
INSTALAÇÕES	P 775.757,12	775.757,12	TOTAL PASSIVO	8.499.505,88	7.557.687,50
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 814.844,89	814.844,89			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 1.778.947,05	1.720.450,00			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-125.662,01	-64.732,81			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-125.662,01	-64.732,81			
TOTAL	9.934.198,87	8.053.545,54			

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.434.692,99	495.858,04
RESULTADOS ACUMULADOS	1.434.692,99	495.858,04
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	1.434.692,99	495.858,04
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 932.750,95	374.717,75
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 495.858,04	121.140,29
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 6.084,00	0,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.434.692,99	495.858,04
TOTAL	9.934.198,87	8.053.545,54



PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018

2 de 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	3.573.756,51	2.299.962,99	PASSIVO FINANCEIRO (8.486.430,80)+ Restos não Processado(288.839,89)	8.775.270,69	7.582.648,21
ATIVO PERMANENTE	6.360.442,36	5.753.582,55	PASSIVO PERMANENTE	13.075,08	13.075,08
			SALDO PATRIMONIAL	1.145.853,10	457.822,25



PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI
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 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
<hr/>					



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IPUBÍ

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	3.573.756,51	2.299.962,99	PASSIVO CIRCULANTE	8.486.430,80	7.544.612,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.567.244,66	2.462.933,73	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	4.152.861,05	3.910.713,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	3.567.244,66	2.462.933,73	PESSOAL A PAGAR	20.851,49	103.137,99
CAIXA	2.162,35	2.162,35	PESSOAL A PAGAR	20.851,49	103.137,99
CONTA ÚNICA	291.558,34	2.460.771,38	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	4.132.009,56	3.807.575,99
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	3.273.523,97	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	479.479,61	935.772,13
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	6.511,85	-162.970,74	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	780.935,77	209,68
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	6.511,85	-162.970,74	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	2.871.594,18	2.871.594,18
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1.951,85	-156.463,95	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	491.567,60	669.385,96
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	4.560,00	-6.506,79	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	491.567,60	669.385,96
TOTAL	3.573.756,51	2.299.962,99	FORNECEDORES NACIONAIS	491.427,60	668.785,96
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	140,00	600,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	3.842.002,15	2.964.512,48
			VALORES RESTITUÍVEIS	3.842.002,15	2.964.512,48
			CONSIGNAÇÕES	3.841.906,60	2.964.416,93
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	95,55	95,55
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	288.839,89	38.035,79
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	288.839,89	38.035,79
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	9.982,99	38.035,79
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	9.982,99	38.035,79
			RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	278.856,90	0,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	278.856,90	0,00
			TOTAL	8.775.270,69	7.582.648,21



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IPUBÍ

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.360.442,36	5.753.582,55	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	13.075,08	13.075,08
IMOBILIZADO	6.360.442,36	5.753.582,55	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	13.075,08	13.075,08
BENS MÓVEIS	3.116.555,31	2.507.263,35	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ	13.075,08	13.075,08
BENS DE INFORMÁTICA	33.070,00	3.220,00	FORNECEDORES NACIONAIS	13.075,08	13.075,08
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	275.694,70	146.616,80			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	1.396,00	1.396,00			
VEÍCULOS	663.000,00	429.700,00	TOTAL	13.075,08	13.075,08
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	547.033,97	329.969,91			
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.596.360,64	1.596.360,64			
BENS IMÓVEIS	3.369.549,06	3.311.052,01			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	1.778.947,05	1.720.450,00			
INSTALAÇÕES	775.757,12	775.757,12			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	814.844,89	814.844,89			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-125.662,01	-64.732,81			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-125.662,01	-64.732,81			
TOTAL	6.360.442,36	5.753.582,55			



PREFEITURA MUNICIPAL DE IPUBI

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

Exercício de 2018

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IPUBÍ

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	-5.268.295,07	-5.283.270,22
110	GERAL	2.051.965,25	2.877.420,40
300	SAÚDE	-4.005.506,62	-4.005.506,62
310	SAÚDE-GERAL	-3.586.405,04	-4.688.074,20
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	-210.478,43	0,00
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	482.129,77	532.890,20
		-1.299.158,00	0,00
001	Ordinario	-2.691.502,82	0,00
110	GERAL	6.084,12	0,00
300	SAÚDE	-1.401.746,60	0,00
310	SAÚDE-GERAL	2.788.007,30	0,00
27	CUSTAS JUDICIAIS (ORDINÁRIO)	-380,52	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	-380,52	0,00
46	OPERACOES DE CREDITO INTERNAS EM MOEDA (ORDINÁRIO)	198.252,97	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	198.252,97	0,00
47	OPERACOES DE CREDITO INTERNAS EM BENS E/OU SERVICOS (ORDINÁRIO)	354.518,26	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	354.518,26	0,00
54	CONTRIBUICOES PROVIDENCIARIAS PARA O REGIME GERAL DE PREVIDENCIA SOCIAL (ORDINÁRIO)	664.055,67	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	664.055,67	0,00
56	CONTRIBUICAO DO SERVIDOR PARA O PLANO DE SEGURIDADE SOCIAL DO SERVIDOR PUBLICO (ORDINÁRIO)	163.852,12	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	163.852,12	0,00
81	RECURSOS DE CONVENIOS (ORDINÁRIO)	23,56	0,00
300	SAÚDE	23,56	0,00
TOTAL		-5.187.131,01	-5.283.270,22





FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
CNPJ n.º 11.391.568/0001-05

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Saúde de Ipubi. CNPJ: **11.391.568/0001-05**
Praça Agamenon Magalhaes, S/N – Centro - CEP: 56.260-000 IPUBI/PE.

O Fundo Municipal de Saúde de Ipubi concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “a administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 30.512 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,4. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 890 de 28 de novembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:

Nome: Silvanete Andrade Leandro Cargo: Secretária de Saude. Período de gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova 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 NBC T SP 16.6.

Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:

Demonstrações isoladas do Fundo Municipal de Saúde

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, Demais créditos e valores de curto prazo, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo):



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
CNPJ n.º 11.391.568/0001-05

créditos em longo prazo, com Dívida Ativa Tributária e Não Tributária; Investimentos, imobilizado e Depreciação) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo e demais obrigações em curto prazo), e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, com Encargos Sociais a Pagar em longo prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria n.º 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura), bem como os demais itens exigíveis, no presente exercício, da Portaria STN n.º 548/2015 que cumprirão os prazos estipulados no diploma legal.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
CNPJ n.º 11.391.568/0001-05

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2018 soma R\$ 3.573.756,51, aumentando em R\$ 1.273.793,52, em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 2.299.962,99.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2018, R\$ 3.567.244,66, houve aumento com relação a 2017 de R\$ 1.104.310,93.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Realizáveis no curto prazo somam um valor de R\$ 6.511,85, composto Créditos Tributários a Receber, Créditos de Transferências a Receber, (-) Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo. A Gestão do Município será orientada a formatar Equipe de Trabalho específica para avaliar os valores constantes nas contas específicas dos grupos de Demais Créditos e valores a Curto Prazo.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Os ativos realizáveis a longo prazo representam os valores contidos no Imobilizado da entidade.

1.2.2 Investimento

Não há registro.

1.2.3 Imobilizado

Imobilizado aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 5.753.582,55. No exercício de 2018 chegou ao montante de R\$ 6.360.442,36, já descontados os valores correspondentes a Depreciação sendo:



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
CNPJ n.º 11.391.568/0001-05

Descrição	2018	2017
Bens Móveis	3.116.555,31	2.507.263,35
Bens Imóveis	3.369.549,06	3.311.052,01
Total	6.486.104,37	5.818.315,36

No decurso do exercício de 2018 foram efetuadas as incorporações sintéticas e ou ajustes ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 609.291,96 em relação ao ano de 2017) e Imóveis (aumento de 58.497,05 em relação ao ano de 2017), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É Relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.4 Depreciação e Amortização

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2018 está acumulada em R\$ 125.662,01 e em 2017 foi de R\$64.732,81.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2018 o valor de R\$ 8.486.430,80, um aumento expressivo com relação ao exercício anterior de R\$ 7.544.612,42.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
CNPJ n.º 11.391.568/0001-05

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2018 no valor de R\$ 4.152.861,05.

1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registros.

1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços em 2018 no valor de R\$ 491.567,60. Houve uma diminuição com relação ao exercício de 2017 no total de R\$ 177.818,36.

1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive consignações, depósitos não judiciais e consórcio a pagar dessas obrigações, sendo o valor em 2018 de R\$ 3.842.002,15. Houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R\$ 877.489,67.

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registros relevantes.

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2017 foi de R\$ 495.858,04 e em 2018 totalizou em R\$ 1.434.692,99 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação aumentativa de R\$ 932.750,95, de 2017 para 2018. Tem indicador permanente.



1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

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

1.6.3 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 futuro das operações da entidade.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL – FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

NBC T SP 16.5	<p>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</p> <p>Não foram reconhecidos alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP, p. 161 – 7ª Edição	<p>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</p> <p>Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p> <p>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</p> <p>Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
CNPJ n.º 11.391.568/0001-05

<p>MCASP, p. 392 – 7ª Edição</p>	<p>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</p> <p>a. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo A conta analítica constante no Curto Prazo é Demais Créditos e Valores, onde possui valores: adiantamentos concedidos, depósitos restituíveis e outros créditos a receber. Já as contas analíticas do Ativo Realizável são constantes da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária acumulada dos exercícios anteriores.</p> <p>b. Imobilizado As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Bens de Informática, Veículos, Moveis e Utensílios, Materiais Culturais, Maquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas e Demais Bens não classificados anteriormente, representando o montante de R\$6.360.442,36, já descontados os valores correspondentes a Depreciação Acumulada.</p> <p>c. Intangível Não há registro de bens intangíveis.</p> <p>d. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo e a longo prazo Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a Pagar, Encargos Sociais a Pagar, Empréstimos a Curto prazo, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo.</p> <p>e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante. Não há registros.</p>
<p>MCASP, p. 157 – 7ª Edição</p>	<p>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</p> <p>Não há registro.</p>



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
CNPJ n.º 11.391.568/0001-05

<p>MCASP, p. 210 e 198 – 7ª Edição</p>	<p>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</p> <p>a. Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens. Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. em método linear para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas. O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
<p>MCASP, p. 222</p>	<p>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</p> <p>Nada a Declarar.</p>
<p>MCASP, p. 324</p>	<p>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</p> <p>Não se aplica.</p>
<p>NBC T SP 03 – Item 97 e 98</p>	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <p>a. o valor contábil no início e no final do período;</p> <p>b. provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</p> <p>c. valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</p> <p>d. valores não utilizados revertidos durante o período; e</p> <p>e. o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.</p> <p>f. breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços; g. indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;</p>



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
CNPJ n.º 11.391.568/0001-05

	<p>g. valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</p> <p>Não houveram registros para provisão dos valores.</p>
NBC T SP 03 – Item 100	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <p>a. breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. uma estimativa de seus efeitos financeiros; b. uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e c. a possibilidade de algum reembolso. <p>Não houveram registros para passivo contingente.</p>

NBC T SP 04 – Item 47	<p>Em relação aos estoques, divulgar:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados; b. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade; c. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda; d. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período; e. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42; f. o valor de qualquer reversão de redução do valor de estoque reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42; g. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e h. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.
-----------------------	--



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
CNPJ n.º 11.391.568/0001-05

	<p>Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almoxarifado Central.</p>
<p>Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)</p>	<p>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
<p>MCASP, 7ª Edição, p. 228</p>	<p>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</p> <p>A referida informação está sendo considerada nas Notas Explicativas Consolidada.</p>
<p>NBC T SP – 01 – Item 106</p>	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições; b. o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos; c. o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições; d. a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados. <p>Não há nada a registrar.</p>



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
CNPJ n.º 11.391.568/0001-05

NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <p>a. A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</p> <p>Não há nada a registrar quanto a esse item.</p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</p>
MCASP, 7ª Edição, p. 198	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <p>a. Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;</p> <p>b. O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;</p> <p>c. Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;</p> <p>d. Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e na estimativa anterior;</p> <p>e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.</p> <p>Não há registro de Impairment.</p>

