

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2017



1 de 10

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	262.635,11	1.087.971,77	PASSIVO CIRCULANTE	3.402.069,48	2.269.711,84
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	262.635,11	1.087.971,77	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	2.510.667,09	1.953.906,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	262.635,11	1.087.971,77	PESSOAL A PAGAR	539.359,47	133.734,73
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F 0,00	1.087.971,77	PESSOAL A PAGAR	F 539.359,47	5.510,00
CONTA ÚNICA	F 262.635,11	0,00	PESSOAL A PAGAR	P 0,00	128.224,73
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.939.164,85	4.202.015,36	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.971.307,62	1.820.171,68
IMOBILIZADO	4.939.164,85	4.202.015,36	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 1.713.701,73	1.304.880,59
BENS MÓVEIS	1.986.428,34	1.249.278,85	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P 257.605,89	515.291,09
VEÍCULOS	P 71.900,00	71.900,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	662.085,78	12.517,13
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 18.158,40	18.158,40	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	662.085,78	12.517,13
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 1.896.369,94	1.159.220,45	FORNECEDORES NACIONAIS	F 652.978,78	12.361,13
BENS IMÓVEIS	2.952.736,51	2.952.736,51	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 9.107,00	156,00
BENS DE USO ESPECIAL	P 145.000,00	145.000,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	229.316,61	303.288,30
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 2.807.736,51	2.807.736,51	VALORES RESTITUÍVEIS	229.316,61	303.288,30
TOTAL	5.201.799,96	5.289.987,13	CONSIGNAÇÕES	F 229.316,61	303.288,30
			TOTAL PASSIVO	3.402.069,48	2.269.711,84
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.799.730,48	3.020.275,29
			RESULTADOS ACUMULADOS	1.799.730,48	3.020.275,29
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	1.799.730,48	3.020.275,29
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -1.220.544,81	1.230.227,71
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 3.020.275,29	1.790.047,58
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.799.730,48	3.020.275,29
			TOTAL	5.201.799,96	5.289.987,13

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA - MERCIA CARLA DA SILVA
 Acesso em: https://epec.ice.pe.gov.br/epyp/validaDoc.shtm Código do documento: 1a57a143-4c34-45ad-8ecc-f89e1f96fba0

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2017



2 de 10

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	262.635,11	1.087.971,77	PASSIVO FINANCEIRO (3.144.463,59)+ Restos não Processado(0,00)	3.144.463,59	1.633.136,02
ATIVO PERMANENTE	4.939.164,85	4.202.015,36	PASSIVO PERMANENTE	257.605,89	643.515,82
			SALDO PATRIMONIAL	1.799.730,48	3.013.335,29

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1a57a143-4c34-45ad-8ecc-f89ef196fba0

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2017)



Exercício de 2017

3 de 10

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

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1a57a143-4c34-45ad-8ecc-f89ef196fba0

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

CNPJ:

09.188.937/0001-07

Endereço da entidade:

Rua Pedro Toscano , nº 349 – Centro - Tacaratu

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde de TACARATU –PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Municipal de Saúde”.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Tacaratu -PE possui como atividade principal a “regulação das atividades de apoio a gestão de saúde. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1345 de 05 de Janeiro de 2017. Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e também Recursos Federais e Estaduais.

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 01 de 10 de dezembro de 2014 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 Gestor:

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Maria da Conceição Leite Oliveira – Secretária de Saúde - Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Nome e CRC do contador responsável:

Mércia Carla da Silva – CRC ° 023970/O-5

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.

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

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;

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

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.

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

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

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 do FMS totalizaram R\$: 262.635,11 provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve uma diminuição nas Disponibilidades de R\$; -825.336,66 se comparado com o exercício de 2016.

1.2 Ativo Não Circulante:

Ficou registrado no Imobilizado da entidade R\$: 1986.428,34, proveniente de bens móveis R\$: 2.952.736,51

1.3 Passivo Circulante:

Ficou registrado no P.C R\$: 3.402.069,48, proveniente de despesa com pessoal R\$: 539.359,47 e encargos R\$: 1.971.307,62, fornecedores diversos a pagar R\$: 662.085,78 e consignações R\$: 229.316,61.

1.4 Passivo Não Circulante:

Não a dados.

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$1.799.730,48, Todo esse valor é oriundo de Superávits acumulado

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

O Ativo Financeiro totalizou R\$262.635,11 enquanto o Ativo Permanente R\$: 4.939.164,85. Já o Passivo financeiro R\$: 3.144.463,59 e o Permanente R\$: 257.605,89, ficando o saldo de R\$: 1.799.730,48.

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

N

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um déficit no valor de R\$- 2.881.828,48 que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não se aplica a este demonstrativo

2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica 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 se aplica 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 Patrimonial, 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.

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5

PREFEITURA MUNICIPAL DE TACARATU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



10

NOTA EXPLICATIVA

Tacaratu - 29/12/2017

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE GERSON DA SILVA, MERCIA CARLA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1a57a143-4c34-45ad-8ecc-f89ef196fba0

MARIA CONCEIÇÃO LEITE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
843.533.254-34

MÉRCIA CARLA DA SILVA
CONTADORA 023970/O-5