

MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018

2 of 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	24.963.397,01	17.160.198,51	PASSIVO FINANCEIRO (937.423,54)+ Restos não Processado(0,00)	937.423,54	7.721.032,72
ATIVO PERMANENTE	29.806.301,37	25.711.265,58		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	53.832.274,84	35.150.431,37



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO

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 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
			COMPENSAÇÕES	8.493.794,37	8.565.622,91
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	8.493.794,37	8.565.622,91
			TOTAL	8.493.794,37	8.565.622,91



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	24.963.397,01	17.160.198,51	PASSIVO CIRCULANTE	937.423,54	7.721.032,72
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	24.712.498,90	16.909.300,40	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI	294.553,45	296.861,75
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	24.712.498,90	16.909.300,40	PESSOAL A PAGAR	294.553,45	296.765,75
CONTA ÚNICA	24.712.498,90	16.909.300,40	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	96,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	250.898,11	250.898,11	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	96,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	250.898,11	250.898,11	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	369.265,93	4.890.720,74
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	250.898,11	250.898,11	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	369.265,93	4.890.720,74
TOTAL	24.963.397,01	17.160.198,51	FORNECEDORES NACIONAIS	360.697,84	4.831.716,59
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	8.568,09	59.004,15
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	273.604,16	2.533.450,23
			VALORES RESTITUÍVEIS	273.604,16	2.533.450,23
			CONSIGNAÇÕES	273.604,16	2.533.450,23
			TOTAL	937.423,54	7.721.032,72



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	795.676,22	795.676,22			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	795.676,22	795.676,22			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	795.676,22	795.676,22			
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	795.676,22	795.676,22			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	29.010.625,15	24.915.589,36			
IMOBILIZADO	29.010.625,15	24.915.589,36			
BENS MÓVEIS	11.916.338,29	10.917.806,07			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	446.179,17	440.020,17			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	262.260,75	21.101,22			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	1.346,00	1.346,00			
VEÍCULOS	3.025.560,00	2.761.580,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	8.180.992,37	7.693.758,68			
BENS IMÓVEIS	17.094.286,86	13.997.783,29			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	17.094.286,86	13.997.783,29			
TOTAL	29.806.301,37	25.711.265,58			



MUNICIPIO DA VITORIA DE SANTO ANTAO

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2018

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00 RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-316.827,54	-5.962.615,18
310 SAÚDE-GERAL	-316.827,54	-5.962.615,18
10 RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS (ORDINÁRIO)	24.342.801,01	15.401.780,97
300 SAÚDE	24.342.801,01	15.401.780,97
TOTAL	24.025.973,47	9.439.165,79



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2018
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8093fa79-3d64-4aa6-8e5c-0636b535d45

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ:

08.916.501/0001-24

Endereço da entidade:

Rua Henrique de Holanda, nº 727, Bairro Matriz, CEP: 55.602-001

Natureza jurídica da entidade:

O Fundo Municipal de Saúde da Vitória de Santo Antão - 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 FMS da Vitória de Santo Antão - PE possui como atividade principal a "Atividades de associações de defesa de direitos sociais". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 4.246, de 05 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal, doações em geral, rendimento de aplicações e transferência de união e Estado.

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 da Gestora do Fundo:

Teresa Priori Campello Mussalen, cargo: Secretária. Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail do contador responsável:

Fabio José da Silva CRC nº 027956/O 4, e-mail: fabio@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: Vitória de Santo Antão



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: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://tce.tece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8093fa79-3d64-4aa6-8e5c-0636b535d45

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\$ 24.712.498,90, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas Disponibilidades de R\$ 7.803.198,50 se comparado com o exercício de 2017.

Não há estoques de qualquer maneira nesta entidade.

Há também valores em trânsito que totalizam R\$ 250.898,11 e outros créditos a receber no valor de R\$ 795.676,22.

1.2 Ativo Não Circulante:

Foi registrado no Imobilizado o total de R\$ 29.010.625,15, provenientes de bens móveis e bens imóveis.

1.3 Passivo Circulante:

Foi registrado R\$ 937.423,54, resultantes de pessoal a pagar, fornecedores e contas a pagar e consignações.

1.4 Passivo Não Circulante:

Não houve dados para esta entidade.

1.5 Patrimônio Líquido:

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$ 53.832.274,84. 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\$ 24.963.397,01, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 29.806.301,37. Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 937.423,54 e os Permanentes R\$ 0,00. Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ 53.832.274,84. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$54.769.698,38) e o Passivo (R\$937.423,54).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações pertinentes ao município, faltam ser regularizados: R\$ 8.493.794,37, detalhados a seguir:

- Execução de obrigações contratuais R\$ 8.493.794,37.

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Foi constatado um superávit no valor de R\$ 24.025.973,47, 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 - Exercício: 2018
Município: Vitória de Santo Antão



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE AGLAISON QUERALVARES JUNIOR, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8093fa79-3d64-4aa6-8e5c-0636b1535d45

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 FMS da Vitória de Santo Antão dispôs com R\$ 24.025.973,47 de disponibilidade de Caixa, separado da seguinte maneira:

- R\$ - 316.827,54 de Recursos Próprios;
- R\$ 24.342.801,01 de Recursos Vinculados.

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

Não há registros para esta entidade.

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.

VITÓRIA DE SANTO ANTÃO, 18/03/2019