

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SÃO LOURENÇO DA MATA**

CNPJ:12.257.765/0001-90

BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO: 2019
JANEIRO A DEZEMBRO
ANEXO XIV - LEI Nº 4.320/64

ATIVO	PASSIVO		
	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR	EXERCÍCIO ATUAL
ATIVO CIRCULANTE		4.854.137,16	9.148.335,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		4.854.137,16	4.755.231,27
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		4.854.137,16	2.875.274,77
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO		4.854.137,16	1.717.829,20
ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.276.062,19	0,00
IMOBILIZADO		5.276.062,19	3.552.847,35
BENS MOVEIS		2.456.907,77	3.552.847,35
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO		2.456.907,77	
BENS IMÓVEIS		2.819.154,42	
BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO		2.819.154,42	
TOTAL		10.130.199,35	12.701.182,59
ATIVO FINANCEIRO		4.854.137,16	9.148.335,24
ATIVO PERMANENTE		5.276.062,19	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			3.552.847,35

COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO	ESPECIFICAÇÃO	
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Saldo dos Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00
Saldo dos Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00
total	0,00	0,00

COD	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
211 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	0,00	0,00
total	0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Access: <https://brasil.gov.br/ppa/validacao.docx> sem Código do documento: ecf15103-3e97-4d4f-a512-6d1e729501e

212	Transferências de Recursos do SUS para Atenção Básica	6.159.799,03	0,00
213	Transferências de Recursos do SUS para Atenção de Média e Alta Complexidade - Teto Financeiro	-3.791.104,39	0,00
214	Transferências de Recursos do SUS para Atenção de Média e Alta Complexidade	3.203.074,29	0,00
215	Transferências de Recursos do SUS para Vigilância em Saúde	-165.575,53	0,00
216	Transferências de Recursos do SUS para Assistência Farmacêutica	294.600,52	0,00
217	Transferências de Recursos do SUS para Gestão do SUS	27.985,00	-20.284.540,01
218	Transferências de Recursos do SUS para Investimentos na Rede de Serviços de Saúde	-701.183,36	0,00
219	Transferências de Recursos do SUS - Outras/ Não Regulamentadas por Bloco de Financiamento	-290.282,41	0,00
290	Outros Recursos Destinados à Saúde	50.000,00	0,00
	TOTAL	-3.723.912,88	-878.693,20





NOTAS EXPLICATIVA
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019.
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 12.257.765/0001-90
EXERCÍCIO: 2019

A) INFORMAÇÃO DA ENTIDADE:

NOME DA ENTIDADE:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 12.257.765/0001-90

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

PRAÇA DR ARAUJO SOBRINHO, S/N, CENTRO, SÃO LOURENÇO DA MATA - CEP: 54.735-565

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

NOME: IVALDECI HIPÓLITO DE MEDEIROS FILHO
CRC/PE: 014053/0-6
E-MAIL: IVALDECI@PRIMEASSESSORIA.NET.BR

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a administração pública em geral.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem 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 das IPSAS.

B) 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 2019 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 depreciável/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 POLITICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

No exercício de 2019 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.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS 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 31/12/2019.

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

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2018 foram de R\$ 4.854.137,16, compostos de caixa e equivalentes de caixa, no exercício de 2019 foram de R\$ 5.424.422,36 tendo uma diferença de R\$ 570.285,20

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2019 somam R\$ 5.424.422,36. O valor disponível apresentou aumento de R\$ 570.285,20 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 4.854.137,16.

ESTOQUE/ALMOXARIFADO

Não houve registro no estoque e almoxarifado.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo imobilizado totalizam R\$ 7.276.760,23.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 5.276.062,19. No exercício de 2019 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 2.000.698,04, sendo R\$ 1.807.697,12 de bens móveis e R\$ 193.000,92 de bens imóveis. Somando o saldo de 2018 mais as incorporações de 2019 temos o saldo ao final de R\$ 7.276.760,23.

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2019 foram de R\$ 9.148.335,24.



OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 4.755.231,27 aumento de R\$ 2.238.200,47, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 2.517.030,80.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2019 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 2.675.274,77 relativo a fornecedores e contas a pagar. Aumento de R\$ 1.036.729,73, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 1.638.545,04.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de R\$ 1.717.829,20. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se na Demonstração da Dívida Flutuante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

Não há registros no passivo não circulante.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 4.397.368,99. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2019 foi de -R\$ 844.521,64. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2019 no valor de R\$ 3.552.847,35.

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do déficit financeiro do exercício foi R\$ 3.723.912,88.

DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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 omissão e erros de registro para este exercício.