



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		778.699,13	809.252,82	PASSIVO CIRCULANTE		4.793.547,89	4.426.873,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		716.901,74	754.818,49	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.278.843,27	1.881.521,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		716.901,74	754.818,49	PESSOAL A PAGAR		306.251,97	392.207,40
CONTA ÚNICA	F	688.178,50	736.621,32	PESSOAL A PAGAR	F	306.251,97	392.207,40
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	28.723,24	18.197,17	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.972.591,30	1.489.313,63
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		61.797,39	54.434,33	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	932.394,46	690.321,55
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	33,60	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	1.040.196,84	798.992,08
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	0,00	33,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		243.049,31	424.667,67
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		61.797,39	54.400,73	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		243.049,31	424.667,67
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	36.087,19	30.169,26	FORNECEDORES NACIONAIS	F	242.834,91	422.366,17
FAMÍLIA PAGO				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	214,40	2.301,50
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	25.710,20	24.231,47	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		2.271.655,31	2.120.684,39
MATERNIDADE PAGO				VALORES RESTITUÍVEIS		2.271.655,31	2.120.684,39
ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.021.338,72	4.266.719,17	CONSIGNAÇÕES	F	2.269.872,58	2.118.901,66
IMOBILIZADO		5.021.338,72	4.266.719,17	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	1.782,73	1.782,73
BENS MÓVEIS		3.199.509,36	2.653.009,46	TOTAL PASSIVO		4.793.547,89	4.426.873,00
VEÍCULOS	P	912.190,00	485.490,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	107.195,90	105.155,90	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	523.475,36	450.705,36	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.656.648,10	1.611.658,20	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.006.489,96	649.098,90
BENS IMÓVEIS		1.821.829,36	1.613.709,71	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.644.755,72	1.613.709,71	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	177.073,64	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
TOTAL		5.800.037,85	5.075.971,99	RESULTADOS ACUMULADOS		1.006.489,96	649.098,90
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.006.489,96	649.098,90
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	357.391,06	930.662,66
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	649.098,90	-281.563,76
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.006.489,96	649.098,90
				TOTAL		5.800.037,85	5.075.971,99

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2019



2 de 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	778.699,13	809.219,22	PASSIVO FINANCEIRO (4.793.547,89)+ Restos não Processado(0,00)	4.793.547,89	4.426.873,09
ATIVO PERMANENTE	5.021.338,72	4.266.752,77	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	1.006.489,96	649.098,90

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dl2b0632-4d30-497e-bb4e-8268615797ce

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



3 de 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES		126.336,00	126.336,00	COMPENSAÇÕES		6.328.889,15	2.656.021,34
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		126.336,00	126.336,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		6.328.889,15	2.656.021,34
TOTAL		126.336,00	126.336,00	TOTAL		6.328.889,15	2.656.021,34

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA. ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: dl260632-4d30-497e-bb4e-8268615797ce



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2019

1 de 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-1.774.307,78	-2.089.269,76
001	Ordinário	-1.774.307,78	-2.089.269,76
02	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	358.250,41	2.385,38
300	SAÚDE	358.250,41	2.385,38
03	RECURSOS DO PSF (VINCULADO)	-3.461,36	10,19
300	SAÚDE	-3.461,36	10,19
04	RECURSOS DO PACS (VINCULADO)	0,00	760,71
300	SAÚDE	0,00	760,71
06	RECURSOS DA SAÚDE BUCAL (VINCULADO)	0,00	5,81
300	SAÚDE	0,00	5,81
07	RECURSOS DO NASF (VINCULADO)	0,00	0,02
300	SAÚDE	0,00	0,02
08	MAC - MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE (VINCULADO)	-364.809,93	15.290,22
300	SAÚDE	-364.809,93	15.290,22
09	RECURSOS DO MAC - SAMU (VINCULADO)	-30.251,81	0,00
300	SAÚDE	-30.251,81	0,00
11	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)	1,01	0,99
300	SAÚDE	1,01	0,99
12	RECURSOS DA VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VINCULADO)	0,00	0,25
300	SAÚDE	0,00	0,25
13	VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)	-92.962,75	0,00
300	SAÚDE	-92.962,75	0,00
15	GESTÃO DO SUS (VINCULADO)	0,00	42,49
300	SAÚDE	0,00	42,49
21	CONVÊNIO (VINCULADO)	0,00	35.180,30
300	SAÚDE	0,00	35.180,30
34	PROGRAMA SAÚDE NA ESCOLA - PSE (VINCULADO)	0,00	15.088,43
300	SAÚDE	0,00	15.088,43
35	INVESTIMENTO (VINCULADO)	0,00	462.157,92
300	SAÚDE	0,00	462.157,92
46	ATENÇÃO ESPECIALIZADA (VINCULADO)	95.574,53	0,00
300	SAÚDE	95.574,53	0,00
97	EXTRA ORÇAMENTÁRIA (VINCULADO)	-2.202.881,08	-2.059.306,82
110	GERAL	-2.202.881,08	-2.059.306,82



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2019

2 de 2

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
TOTAL		-4.014.848,76	-3.617.653,87



Da lei nº 719/2018 de 23/11/2018, que dispõe sobre a 1ª Revisão do Plano Plurianual para o ano 2018/2021.

Lei 716/2018 de 13/09/2018, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei 718/2018 de 23/11/2018, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Lagoa de Itaenga para o exercício de 2019;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://www.itaenga.pe.gov.br/>

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, na maioria dos órgãos, ficando apenas a Câmara Municipal que se utiliza de outro sistema. Consideramos o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde, referente ao exercício financeiro de 2019 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo de Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

Créditos a Curto Prazo

Créditos são valores a receber integrantes do ativo, que são reconhecidos como resultado da confirmação das características essenciais para reconhecimento como ativo. No contexto, são oriundos de tributos a receber (reconhecidos no momento do lançamento fiscal).



avaliados com base no valor de aquisição, custo de produção ou custo de construção, devendo ser computados ou outros custos incorridos necessários para trazer os estoques à sua condição e localização atuais. O critério contábil para elaboração deste balanço, está relacionado a última aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2019, reconhecendo, assim, que o almoxarifado confirma a entrada deste material. Valendo destacar, que o município não há sistema de controle de estoque.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2019. Mediante sua observação, 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) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público - PCASP, convencionou-se que os ativos se segregam em circulante e não circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos se segregam também em circulante e não circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		778.699,13	809.252,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (NOTA 01)		716.901,74	754.818,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		716.901,74	754.818,49
CONTA ÚNICA	F	688.178,50	736.621,32
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	28.723,24	18.197,17
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO (NOTA 02)		61.797,39	54.434,33
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	33,60
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	0,00	33,60
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		61.797,39	54.400,73
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	36.087,19	30.169,26
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	F	25.710,20	24.231,47

Nota 01 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA: Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os



Nota 03 – IMOBILIZADO: Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil de depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2019 o setor de patrimônio da Prefeitura cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Conta	Valor
Bens Móveis	R\$ 3.199.509,36
Bens Imóveis	R\$ 1.821.829,36
Total do Imobilizado	R\$ 5.021.338,72

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 04)		4.793.547,89	4.426.873,09
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.278.843,27	1.881.521,03
PESSOAL A PAGAR (NOTA 05)		306.251,97	392.207,40
PESSOAL A PAGAR	F	306.251,97	392.207,40
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 06)		1.972.591,30	1.489.313,63
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	932.394,46	690.321,55
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	1.040.196,84	798.992,08
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 07)		243.049,31	424.667,67
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		243.049,31	424.667,67
FORNECEDORES NACIONAIS	F	242.834,91	422.366,17
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	214,40	2.301,50
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 08)		2.271.655,31	2.120.684,39
VALORES RESTITUÍVEIS		2.271.655,31	2.120.684,39
CONSIGNAÇÕES	F	2.269.872,58	2.118.901,66
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	1.782,73	1.782,73
TOTAL PASSIVO		4.793.547,89	4.426.873,09



3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2019, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

MARIA DAS GRAÇAS DE ARRUDA SILVA
Prefeita Municipal

Moabe Gleidson Francisco Barbosa
Responsável pelo Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira
Contador CRC PE nº 023266/O-4