

PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

1 of 10

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	555.979,40	800.751,81	PASSIVO CIRCULANTE	3.003.651,52	2.196.419,07
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	380.273,18	675.836,73	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	231.349,70	220.232,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	380.273,18	675.836,73	PESSOAL A PAGAR	150.718,07	163.620,40
CONTA ÚNICA	F 380.273,18	675.836,73	PESSOAL A PAGAR	F 150.718,07	163.620,40
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	175.706,22	124.725,92	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	80.631,63	56.612,29
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	175.706,22	124.725,92	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 20.758,43	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 89.919,64	38.493,64	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 0,00	13.458,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F -7.952,21	-6.719,81	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 45.304,89	43.153,72
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	F 12.273,52	10.989,96	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 14.568,31	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E ACID F	-9.639,31	-9.142,45	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	945.454,86	287.464,25
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P 91.104,58	91.104,58	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	945.454,86	287.464,25
ESTOQUES	0,00	189,16	FORNECEDORES NACIONAIS	F 933.945,47	287.464,25
ALMOXARIFADO	0,00	189,16	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 11.509,39	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P 0,00	189,16	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.826.846,96	1.688.722,13
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.748.048,15	694.147,35	VALORES RESTITUÍVEIS	1.152.456,25	1.014.331,42
IMOBILIZADO	1.748.048,15	694.147,35	CONSIGNAÇÕES	F 1.188.178,06	1.050.053,23
BENS MÓVEIS	1.330.759,20	456.854,43	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F -35.721,81	-35.721,81
BENS DE INFORMÁTICA	P 17.783,51	17.783,51	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	674.390,71	674.390,71
VEÍCULOS	P 6.803,02	6.803,02	CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	F 674.390,71	674.390,71
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 272.824,16	272.824,16	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	301.616,75	632.626,17
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P -12.169,76	-12.169,76	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	301.616,75	632.626,17
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 222,00	222,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	301.616,75	632.626,17
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 1.045.296,27	171.391,50	INSS A PAGAR	P 301.616,75	632.626,17
BENS IMÓVEIS	454.345,11	274.349,08	TOTAL PASSIVO	3.305.268,27	2.829.045,24
INSTALAÇÕES	P 243,70	243,70	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 53.594,11	53.594,11	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE USO ESPECIAL	P 50.015,67	50.015,67	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.001.240,72	-1.334.146,08
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 350.491,63	170.495,60	RESULTADOS ACUMULADOS	-1.001.240,72	-1.334.146,08
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-37.056,16	-37.056,16	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-1.001.240,72	-1.334.146,08
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-37.056,16	-37.056,16	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 332.905,36	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -1.334.146,08	-1.334.146,08
TOTAL	2.304.027,55	1.494.899,16	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.001.240,72	-1.334.146,08
			TOTAL	2.304.027,55	1.494.899,16



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	464.874,82	709.458,07	PASSIVO FINANCEIRO (3.003.651,52)+ Restos não Processado(205.613,47)	3.209.264,99	2.212.460,29
ATIVO PERMANENTE	1.839.152,73	785.441,09	PASSIVO PERMANENTE	301.616,75	632.626,17
			SALDO PATRIMONIAL	-1.206.854,19	-1.350.187,30



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

3 of 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
			COMPENSAÇÕES	6.709.677,86	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	6.709.677,86	0,00
			TOTAL	6.709.677,86	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

4 of 10

NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FERREIROS
CNPJ: 09.102.679/00001-02
Natureza jurídica da entidade: 120-1 – FUNDO PÚBLICO
Principais atividades da entidade: 84.12-4-00 - Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais
Domicílio da entidade: Rua Duque de caxias, 15 – Centro – CEP: 55.750-000
Natureza das operações e principais atividades da entidade: Ao Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros-PE possui a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 120-1 “Fundo Público”, sendo sua atividade principal classificada como: “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. A execução orçamentária foi realizada baseada na Lei Municipal nº 939/2016, de 19 de



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

5 of 10

NOTA EXPLICATIVA

Novembro de 2016 (Lei Orçamentária Anual – LOA 2017). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses de transferências voluntárias ou de convênios (receitas correntes de capital) e demais receitas.

Dados do Gestor:

Nome: Washington Luis Chaves da Rocha Cargo: Secretário(a). Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

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

Nome: Cyntia Mayara Gomes dos Santos CRC-PE nº 026241/O-9. E-mail: cyntia_mayara@hotmail.com

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

A entidade pública do Poder Executivo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis da Fundo Municipal de Saúde de Ferreiros, compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2017, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Atendimento a legislação e 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 estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira. 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, que trata das demonstrações contábeis



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

6 of 10

NOTA EXPLICATIVA

das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das Internancional Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP 7ª edição e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco - TCE-PE, sendo evidenciadas 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 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 Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados (superávit/déficit financeiro). 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. 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.



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

7 of 10

NOTA EXPLICATIVA

Bases de mensuração utilizadas:

O balanço patrimonial é estruturado por ativos, passivos e patrimônio líquido, os resultados obtidos no balanço em questão são resultantes da execução orçamentário do exercício atual e anterior, permitindo realizar análises da situação patrimonial da entidade. No Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, ficou estabelecida 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), a partir de 01/01/2021 no caso dos municípios com menos de 50 mil habitantes.

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.

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

Ativo Circulante:

O saldo do Ativo Circulante no montante em **31/12/2017** somam R\$ **555.979,40**. Diminuição de R\$ **244.772,41** em relação ao exercício de **2016** que foi de R\$ **800.751,81**. O índice de liquidez corrente em **2017** foi de **0,18%**. O



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

8 of 10

NOTA EXPLICATIVA

índice de liquidez seca foi de **0,18%**.

Caixa e Equivalentes de Caixa:

O saldo da conta única em moeda nacional em **31/12/2017** somam **R\$ 380.273,18**. Diminuição de **R\$ 295.563,55** em relação ao exercício de **2016** que foi de **R\$ 675.836,73**.

Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2016 totalizou um valor de **R\$ 694.147,35**, em 2017 o valor foi de **R\$ 1.748.048,15**, sendo que na incorporação de novos Bens Moveis houve um aumento no exercício de 2017 o valor foi de **R\$ 873.904,77**. Nos Bens imóveis o saldo de 2016 era no valor de **R\$ 274.349,08** já no exercício de 2017 o valor foi de **R\$ 454.345,11** com isso houve um aumento de **R\$ 179.996,03**. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo com a contabilidade.

Intangível:

Não houve registros para o ativo intangível relativo a softwares utilizados nos equipamentos de informática da entidade. Sugerimos que a administração tome medidas no sentido de controlar em tempo real os bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis

Passivo Circulante

Os Restos a Pagar de Curto prazo foram de **R\$ 1.815.195,27**. Cumpre salientar que o detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado no Item 16 da Resolução TC nº25/2016 – Demonstração da



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

9 of 10

NOTA EXPLICATIVA

Dívida Flutuante(Anexo 17 da Lei Federal 4.320/64).

Saldo Patrimonial:

O saldo patrimonial acumulado até exercício de 2016 totalizou em R\$ -1.334.146,08, enquanto o de 2017 foi de R\$ 1.001.240,72, houve uma diminuição de R\$ 332.905,36.

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 futuro das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houveram ajustes decorrentes da omissão e erros de registros



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

10 of 10

NOTA EXPLICATIVA

