

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2018



1 of 3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	809.252,82	661.016,45	PASSIVO CIRCULANTE	4.426.873,09	3.951.380,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	754.818,49	624.858,18	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.881.521,03	1.303.321,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	754.818,49	624.858,18	PESSOAL A PAGAR	392.207,40	138.888,72
CONTA ÚNICA	F 736.621,32	624.858,18	PESSOAL A PAGAR	F 392.207,40	138.888,72
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F 18.197,17	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.489.313,63	1.164.432,95
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	54.434,33	23.409,19	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 690.321,55	874.231,26
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	33,60	33,60	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 798.992,08	290.201,69
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P 33,60	33,60	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	424.667,67	327.376,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	54.400,73	23.375,59	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	424.667,67	327.376,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 30.169,26	23.375,59	FORNECEDORES NACIONAIS	F 422.366,17	326.971,06
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE	F 24.231,47	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 2.301,50	405,00
ESTOQUES	0,00	12.749,08	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.120.684,39	2.320.682,61
ALMOXARIFADO	0,00	12.749,08	VALORES RESTITUÍVEIS	2.120.684,39	2.320.682,61
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P 0,00	12.749,08	CONSIGNAÇÕES	F 2.118.901,66	2.318.899,88
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.266.719,17	3.008.800,13	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F 1.782,73	1.782,73
IMOBILIZADO	4.266.719,17	3.008.800,13	TOTAL PASSIVO	4.426.873,09	3.951.380,34
BENS MÓVEIS	2.653.009,46	1.827.511,95	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 105.155,90	44.446,90	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
VEÍCULOS	P 485.490,00	112.690,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	649.098,90	-281.563,76
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 450.705,36	215.126,96	RESULTADOS ACUMULADOS	649.098,90	-281.563,76
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 1.611.658,20	1.455.248,09	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	649.098,90	-281.563,76
BENS IMÓVEIS	1.613.709,71	1.181.288,18	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 930.662,66	-1.233.999,79
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 1.613.709,71	1.181.288,18	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -281.563,76	952.436,03
TOTAL	5.075.971,99	3.669.816,58	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	649.098,90	-281.563,76
			TOTAL	5.075.971,99	3.669.816,58

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA
Assesora em Contabilidade - CPF: 0654818-4/RS - 4646-8797-0a706c717326

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



2 of 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	809.219,22	648.233,77	PASSIVO FINANCEIRO (4.426.873,09)+ Restos não Processado(0,00)	4.426.873,09	4.026.880,34
ATIVO PERMANENTE	4.266.752,77	3.021.582,81		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	649.098,90	-357.063,76

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 965b4818-dd8f-4646-8797-0a706c717326

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

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 81xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES	126.336,00	126.336,00	COMPENSAÇÕES	2.656.021,34	2.639.680,39
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CON	0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	2.656.021,34	2.639.680,39
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	126.336,00	126.336,00	TOTAL	2.656.021,34	2.639.680,39
TOTAL	126.336,00	126.336,00			

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 965b4818-dd8f-4646-8797-0a706c717326



PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

1 of 1

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	809.219,22	648.233,77	PASSIVO CIRCULANTE	4.426.873,09	3.951.380,34
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	754.818,49	624.858,18	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	1.881.521,03	1.303.321,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	754.818,49	624.858,18	PESSOAL A PAGAR	392.207,40	138.888,72
CONTA ÚNICA	736.621,32	624.858,18	PESSOAL A PAGAR	392.207,40	138.888,72
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	18.197,17	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.489.313,63	1.164.432,94
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	54.400,73	23.375,59	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	690.321,55	874.231,26
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	54.400,73	23.375,59	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	798.992,08	290.201,69
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	30.169,26	23.375,59	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	424.667,67	327.376,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE I	24.231,47	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	424.667,67	327.376,00
TOTAL	809.219,22	648.233,77	FORNECEDORES NACIONAIS	422.366,17	326.971,06
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	2.301,50	405,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.120.684,39	2.320.682,61
			VALORES RESTITUÍVEIS	2.120.684,39	2.320.682,61
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	1.782,73	1.782,73
			CONSIGNAÇÕES	2.118.901,66	2.318.899,88
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	0,00	75.500,00
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	75.500,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	75.500,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	75.500,00
			TOTAL	4.426.873,09	4.026.880,34

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA
 Acesse em: https://portaltransparencia.gov.br/ppp/validar_documento.asp Código do documento: 96504818-dd8f-4646-8797-0a706c717326



PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	33,60	12.782,68			
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	33,60	33,60			
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	33,60	33,60			
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	33,60	33,60			
ESTOQUES	0,00	12.749,08			
ALMOXARIFADO	0,00	12.749,08			
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	0,00	12.749,08			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.266.719,17	3.008.800,13			
IMOBILIZADO	4.266.719,17	3.008.800,13			
BENS MÓVEIS	2.653.009,46	1.827.511,95			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	105.155,90	44.446,90			
VEÍCULOS	485.490,00	112.690,00			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	450.705,36	215.126,96			
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.611.658,20	1.455.248,09			
BENS IMÓVEIS	1.613.709,71	1.181.288,18			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.613.709,71	1.181.288,18			
TOTAL	4.266.752,77	3.021.582,81			

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA
Acesse em: <https://pccr.te.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 965b4818-dd8f-4646-8797-0a706c717326



PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

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 2

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	0,00	-3.378.646,57
300	SAÚDE	0,00	-1.494.430,28
310	SAÚDE-GERAL	0,00	-692.347,45
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	0,00	-1.191.868,84
001	Ordinario	-2.089.269,76	0,00
02	RECURSOS DO PAB (VINCULADO)	2.385,38	0,00
300	SAÚDE	2.385,38	0,00
03	RECURSOS DO PSF (VINCULADO)	10,19	0,00
300	SAÚDE	10,19	0,00
04	RECURSOS DO PACS (VINCULADO)	760,71	0,00
300	SAÚDE	760,71	0,00
06	RECURSOS DA SAÚDE BUCAL (VINCULADO)	5,81	0,00
300	SAÚDE	5,81	0,00
07	RECURSOS DO NASF (VINCULADO)	0,02	0,00
300	SAÚDE	0,02	0,00
08	RECURSOS DO MAC - TETO FINANCEIRO (VINCULADO)	15.290,22	0,00
300	SAÚDE	15.290,22	0,00
11	RECURSOS DA FARMÁCIA BÁSICA (VINCULADO)	0,99	0,00
300	SAÚDE	0,99	0,00
12	RECURSOS DA VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VINCULADO)	0,25	0,00
300	SAÚDE	0,25	0,00
15	OUTROS RECURSOS DO SUS (VINCULADO)	42,49	0,00
300	SAÚDE	42,49	0,00
21	RECURSO DE CONVÊNIO (VINCULADO)	35.180,30	0,00
300	SAÚDE	35.180,30	0,00
34	PROGRAMA SAÚDE NA ESCOLA - PSE (VINCULADO)	15.088,43	0,00
300	SAÚDE	15.088,43	0,00
35	INVESTIMENTO (VINCULADO)	462.157,92	0,00
300	SAÚDE	462.157,92	0,00
97	EXTRA ORÇAMENTÁRIA (VINCULADO)	-2.059.306,82	0,00
110	GERAL	-2.059.306,82	0,00
TOTAL		-3.617.653,87	-3.378.646,57



PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA

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

2 of 2

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR



NOTAS EXPLICATIVAS

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Lagoa de Itaenga é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrita sobre o CNPJ 11.464.118/0001-97, estando atualmente localizada na Rua 21 de Abril, 01, Centro de Lagoa de Itaenga, representando entidade máxima na administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <http://www.itaenga.pe.gov.br/> e <http://pemma.dcfiorilli.com.br:8078/transparencia/>.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço do Fundo Municipal de Saúde de Lagoa de Itaenga integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Lagoa de Itaenga e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-las convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço do Fundo Municipal de Saúde, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 698/2017 de 13/12/2017, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o ano de 2018.

Lei 695/2017 de 22/09/2017, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2018;

Lei 699/2017 de 13/12/2017, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Lagoa de Itaenga para o



exercício de 2018;

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 2018 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado – SCPI, na maioria dos órgãos, ficando apenas a Câmara Municipal que se utiliza de outro sistema. Considerando 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 do Fundo Municipal de Saúde, referente ao exercício financeiro de 2018 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos 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).

Perdas Estimadas de Créditos a Curto e Longo Prazo

Considerando que é inerente aos créditos algum risco de não recebimento, NBCASP 16.10 prevê que as perdas referentes a esses riscos sejam estimadas e reconhecidas em conta de ajuste, a qual deve ter seu saldo reduzido ou anulado quando deixarem de existir os motivos que deram causa à sua constituição. Porém, apresentou grau de dificuldade de recebimento e seu histórico de recebimento de créditos apontou que, em média, para a arrecadação de Impostos e Taxas e a Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem a necessidade de



O grupo **Demais Obrigações a CP** é composta pelas contas de Consignações, Depósitos Cauções, Outros Depósitos, Outros Valores Restituíveis, outras obrigações de Exercícios Anteriores e Outras obrigações a CP.

Conta	Valor
Pessoal a pagar	392.207,40
Encargos Sociais a pagar	1.489.313,63
Fornecedores a pagar	424.667,67
Demais Obrigações a CP	2.120.684,39
Total do Passivo Circulante	4.426.873,09

5. Patrimônio Líquido

O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 649.098,90, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 930.662,66, Resultados de exercícios anteriores déficits no valor de R\$ 281.563,76, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação contabilidade aos moldes internacionais. Como relevante podemos citar as provisões de perdas com Dívida Ativa, bem como depreciações e registro de despesas por competência como 13º salário, férias etc.

6. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

O quadro de Superávit/Déficit Financeiro corresponde ao valor que poderá ser usado para complementar as despesas por superávit financeiro do exercício anterior, conforme previsto no inciso § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado

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 2018, 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.

Flávia Janaina Marinho Spinelli
Secretária Municipal de Saúde

Moabe Gleidson Francisco Barbosa
Responsável pelo Controle Interno

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