

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

### ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesso em: https://epec.tee.pe.gov.br/epyp/validaDocumento.ssam Código do documento: 71e487540ac9484851f0c5516e4b4

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>6.599.640,65</b>	<b>4.521.858,36</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>15.580.498,37</b>	<b>13.999.909,32</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.524.769,58	4.446.987,29	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>8.621.130,26</b>	<b>6.993.500,96</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	6.524.769,58	4.446.987,29	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>3.716.902,22</b>	<b>2.206.205,42</b>
CONTA ÚNICA	F 6.524.769,58	4.446.987,29	PESSOAL A PAGAR	F 3.716.902,22	2.206.205,42
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>74.871,07</b>	<b>74.871,07</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>4.904.228,04</b>	<b>4.787.295,54</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	74.871,07	74.871,07	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 0,00	18.939,65
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P 74.871,07	74.871,07	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 1.422.045,81	1.340.271,99
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>14.097.134,03</b>	<b>12.715.223,37</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 3.482.182,23	3.428.083,90
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>14.097.134,03</b>	<b>12.715.223,37</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>4.008.100,08</b>	<b>3.968.524,18</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>9.288.828,83</b>	<b>8.028.138,73</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>4.008.100,08</b>	<b>3.968.524,18</b>
BENS DE INFORMÁTICA	P 182.881,40	182.881,40	FORNECEDORES NACIONAIS	F 4.008.020,38	3.956.033,88
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 11.503,40	11.503,40	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 79,70	12.490,30
VEÍCULOS	P 1.572.650,00	651.800,00	<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>2.951.268,03</b>	<b>3.037.884,18</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 567.083,01	567.083,01	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>2.951.268,03</b>	<b>3.037.884,18</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 580.822,66	571.379,66	CONSIGNAÇÕES	F 2.951.268,03	3.037.884,18
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 6.373.888,36	6.043.491,26	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>1.529.104,91</b>	<b>4.035.215,66</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>4.827.893,94</b>	<b>4.706.673,38</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>1.529.104,91</b>	<b>4.035.215,66</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 4.827.893,94	4.706.673,38	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>1.529.104,91</b>	<b>4.035.215,66</b>
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-19.588,74	-19.588,74	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P 0,00	2.679,78
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -19.588,74	-19.588,74	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 1.529.104,91	1.529.104,91
			CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P 0,00	2.503.430,97
<b>TOTAL</b>	<b>20.696.774,68</b>	<b>17.237.081,73</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>17.109.603,28</b>	<b>18.035.124,98</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>3.587.171,40</b>	<b>-798.043,25</b>
			<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>3.587.171,40</b>	<b>-798.043,25</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>3.587.171,40</b>	<b>-798.043,25</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 4.385.214,65	2.663.601,49
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -798.043,25	-3.461.644,74
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>3.587.171,40</b>	<b>-798.043,25</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>20.696.774,68</b>	<b>17.237.081,73</b>

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**



Exercício de 2018

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	6.524.769,58	4.446.987,29	PASSIVO FINANCEIRO (15.580.498,37)+ Restos não Processado(290.228,00)	15.870.726,37	14.437.586,88
ATIVO PERMANENTE	14.172.005,10	12.790.094,44	PASSIVO PERMANENTE	1.529.104,91	4.035.215,66
			SALDO PATRIMONIAL	3.296.943,40	-1.235.720,81

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7fe48754-0ac9-48c4-85ff-c9c565bed94

**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2018)



Exercício de 2018

**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
			<b>COMPENSAÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>4.035.215,66</b>
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	0,00	4.035.215,66
			<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>4.035.215,66</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
 Acesse em: <https://etcc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7fe48754-0ac9-48c4-85ff-c9c565b6ed94



**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
 Acesse em: <https://portal.cte.br/gov.br/ppp/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=7e48754-0ac9-48c4-85ff-c9c565b6ed94>

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>6.524.769,58</b>	<b>4.446.987,29</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>15.580.498,37</b>	<b>13.999.909,37</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.524.769,58	4.446.987,29	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>8.621.130,26</b>	<b>6.993.500,96</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	6.524.769,58	4.446.987,29	PESSOAL A PAGAR	3.716.902,22	2.206.205,42
CONTA ÚNICA	6.524.769,58	4.446.987,29	PESSOAL A PAGAR	3.716.902,22	2.206.205,42
<b>TOTAL</b>	<b>6.524.769,58</b>	<b>4.446.987,29</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>4.904.228,04</b>	<b>4.787.295,54</b>
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	0,00	18.939,65
			CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	1.422.045,81	1.340.271,99
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3.482.182,23	3.428.083,90
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>4.008.100,08</b>	<b>3.968.524,18</b>
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>4.008.100,08</b>	<b>3.968.524,18</b>
			FORNECEDORES NACIONAIS	4.008.020,38	3.956.033,88
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	79,70	12.490,30
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>2.951.268,03</b>	<b>3.037.884,18</b>
			<b>VALORES RESTITUIVEIS</b>	<b>2.951.268,03</b>	<b>3.037.884,18</b>
			CONSIGNAÇÕES	2.951.268,03	3.037.884,18
			<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>290.228,00</b>	<b>437.677,56</b>
			<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>	<b>290.228,00</b>	<b>437.677,56</b>
			<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>	<b>263.064,64</b>	<b>437.677,56</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	263.064,64	437.677,56
			<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>	<b>27.163,36</b>	<b>0,00</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	27.163,36	0,00
			<b>TOTAL</b>	<b>15.870.726,37</b>	<b>14.437.586,88</b>



**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>74.871,07</b>	<b>74.871,07</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>1.529.104,91</b>	<b>4.035.215,66</b>
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	74.871,07	74.871,07	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>1.529.104,91</b>	<b>4.035.215,66</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	74.871,07	74.871,07	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>1.529.104,91</b>	<b>4.035.215,66</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	74.871,07	74.871,07	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	0,00	2.679,78
			CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	1.529.104,91	1.529.104,91
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>14.097.134,03</b>	<b>12.715.223,37</b>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	2.503.430,97
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>14.097.134,03</b>	<b>12.715.223,37</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.529.104,91</b>	<b>4.035.215,66</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>9.288.828,83</b>	<b>8.028.138,73</b>			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	567.083,01	567.083,01			
BENS DE INFORMÁTICA	182.881,40	182.881,40			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	580.822,66	571.379,66			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	11.503,40	11.503,40			
VEÍCULOS	1.572.650,00	651.800,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	6.373.888,36	6.043.491,26			
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>4.827.893,94</b>	<b>4.706.673,38</b>			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	4.827.893,94	4.706.673,38			
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	<b>-19.588,74</b>	<b>-19.588,74</b>			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-19.588,74	-19.588,74			
<b>TOTAL</b>	<b>14.172.005,10</b>	<b>12.790.094,44</b>			

Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
 Acesse em: <https://portaltransparencia.gov.br/pp/validaDoc.aspx?codigo=7fe48754-0ac9-48c4-85ff-c9c565b6ed94>

# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE GRAVATÁ

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

Exercício de 2018

1 de 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)	-14.877.222,23	-13.812.516,36
310	SAÚDE-GERAL	-14.877.222,23	-13.812.516,36
09	RECURSOS TRANSFERIDOS PELOS SUS (ORDINÁRIO)	5.531.265,44	3.821.916,77
300	SAÚDE	5.531.265,44	3.821.916,77
<b>TOTAL</b>		<b>-9.345.956,79</b>	<b>-9.990.599,59</b>



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2018**  
**Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7fe48754-0ac9-48c4-85ff-c9c565b6e6d94

**a) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome da Entidade:**

Fundo Municipal de Saúde

**CNPJ:**

10.710.822/0001-10

**Endereço da entidade:**

Rua Izaltino Poggi, nº 33, Bairro Centro, CEP: 55.642-160

**Natureza jurídica da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde de Gravatá -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 de Gravatá -PE possui como atividade principal a "Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.743, de 05 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se do recolhimento de repasses financeiros da Prefeitura Municipal e, também, de transferências recebidas da 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:**

Fernanda Isabelle Nunes Santana França, cargo: Secretária. Período de Gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

**Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:**

Vanessa Michelle de Carvalho Fernandes, CRC nº 021186/O-2, e-mail: [vanessa@naap.com.br](mailto:vanessa@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 de Saúde - Exercício: 2018**  
**Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 7fe48754-0ac9-48c4-85ff-c9e565b6ed94

**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 de Saúde - Exercício: 2018**  
**Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7e48754-0ac9-48c4-85ff-c9c56566ed94

**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\$ 6.524.769,58, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas Disponibilidades de R\$ 2.077.782,29 se comparado com o exercício de 2017;

Há, também, Outros Valores a Curto Prazo a receber num total de R\$ 74.871,07;

Não há estoques de qualquer maneira nesta entidade.

**1.2 Ativo Não Circulante:**

Ficaram registrados R\$ 14.097.134,03 no imobilizado da entidade, sendo R\$ 9.288.828,83 provenientes de bens móveis e R\$ 4.827.893,94 de bens imóveis, sendo que, a depreciação acumulada retificou o valor dos bens móveis em (-R\$19.588,74). A política de depreciação segue o disposto no setor de controle de patrimônio do município.

**1.3 Passivo Circulante:**

Foi registrado R\$ 15.580.498,37, resultantes de Despesas com Pessoal e Encargos a Pagar (R\$ 8.621.130,26), Fornecedores diversos a curto prazo (R\$ 4.008.100,08) e Consignações a repassar (R\$ 2.951.268,03).

**1.4 Passivo Não Circulante:**

Foi registrado R\$ 1.529.104,91, advindos de Parcelamentos a Pagar junto ao Instituto de Previdência Municipal.

**1.5 Patrimônio Líquido:**

O patrimônio líquido da entidade totalizou R\$ 3.587.171,40. 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\$ 6.524.769,58, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 14.172.005,10. Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 15.870.726,37 e os Permanentes R\$ 1.529.104,91. Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ 3.296.943,40. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$ 20.696.774,68) e o Passivo (R\$ 17.399.831,28).

**3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:**

Não há dados.

**4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:**

Foi constatado um déficit no valor de -R\$ 9.345.956,79, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Órgão: Fundo Municipal de Saúde - Exercício: 2018**  
**Município: Gravatá**



Documento Assinado Digitalmente por: JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA, VALERIA DO SOCORRO CELESTINO  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7fe48754-0ac9-48c4-85ff-c9c5656b6ed94

**5. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuito:**

Não há registros para esta entidade.

**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 dispôs de R\$ 6.524.769,58 de disponibilidade de Caixa, separado da seguinte maneira:

- R\$ 152.794,43 de Recursos Próprios;
- R\$ 6.371.975,15 de Recursos Vinculados.

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

Não houve no exercício.

**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.

Gravatá, 19/03/2019