

Fundo Municipal de Saúde de Pombos - 2020

Rua joaquim Falcão, - centro
Pombos/PE - CEP: 55630-000
CNPJ Nº: 07.781.699/0001-13 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2020



Documento
Assinado
em
10/02/2020
por
NANCY FERREIRA RODRIGUES TORRES
CPF: 08.111.954-40
Assinatura digital: 20110540b406c9536c8a1fad617f

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	1.879.102,88	1.195.529,97	PASSIVO CIRCULANTE	4.608.225,27	4.219.092,38
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.820.462,38	1.136.889,47	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	458.325,21	38.135,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.820.462,38	1.136.889,47	PESSOAL A PAGAR	191.029,88	191.029,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	1.820.462,38	1.136.889,47	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	191.029,88	191.029,88
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	267.295,33	267.295,33
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	58.640,50	58.640,50	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	267.295,33	267.295,33
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	58.640,50	58.640,50	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	58.640,50	58.640,50	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.611.028,33	1.611.028,33
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO (F)	58.640,50	58.640,50	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.611.028,33	1.611.028,33
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	1.611.028,33	1.611.028,33
ESTOQUES	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	2.538.871,73	2.538.871,73
			VALORES RESTITUÍVEIS	2.538.871,73	2.538.871,73
			VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	2.538.871,73	2.538.871,73
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.573.674,93	1.349.998,42	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	1.573.674,93	1.349.998,42	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	1.425.159,03	1.343.998,42	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	1.425.159,03	1.343.998,42	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	1.425.159,03	1.343.998,42	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	6.000,00	6.000,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	6.000,00	6.000,00	TOTAL DO PASSIVO	4.608.225,27	4.219.092,38
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	6.000,00	6.000,00	PATRIMÔNIO LIQUIDO		
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	142.515,90	0,00	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR

Fundo Municipal de Saúde de Pombos - 2020

Rua joaquim Falcão, - centro
Pombos/PE - CEP: 55630-000
CNPJ Nº: 07.781.699/0001-13 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2020



Documento
Assinado Digitalmente por: MANOEL MARCOS ALVES FERREIRA
https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validacao/25411945-4b40-4069-b3c6-8a11fadd177f

(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS (P) INTANGÍVEL DIFERIDO	142.515,90	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
	142.515,90	0,00	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
	0,00	0,00	RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
	0,00	0,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
			DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
			RESULTADOS ACUMULADOS	-1.155.447,46	-1.673.563,99
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-1.155.447,46	-1.673.563,99
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-1.155.447,46	-1.673.563,99
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	518.116,53	-99.988,90
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	-1.673.563,99	-1.673.563,99
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO	0,00	0,00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.155.447,46	-1.673.563,99
TOTAL	3.452.777,81	2.545.528,39	TOTAL	3.452.777,81	2.545.528,39
ATIVO FINANCEIRO	1.879.102,88	1.195.529,97	PASSIVO FINANCEIRO	4.825.054,92	4.433.922,03
ATIVO PERMANENTE	1.573.674,93	1.349.998,42	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	-1.372.277,11	-1.890.393,64
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO			SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00

Fundo Municipal de Saúde de Pombos - 2020

Rua joaquim Falcão, - centro
Pombos/PE - CEP: 55630-000
CNPJ Nº: 07.781.699/0001-13 Telefone:

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº4.320/64
2020



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL MARCOS ALVES FERREIRA, GILVAN RODRIGUES TORRES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 2c119d5-45db-406e-9536-c8aa1fad617f

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
001 - Recursos Ordinários	-16,80	-34.876,45
211 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	-4.500.763,16	-1.169.344,46
213 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Estadual	80.419,98	0,00
214 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde	1.472.602,27	-1.952.591,65
214 - Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Recursos destinados ao	68,21	0,00
290 - Outros Recursos Vinculados à Saúde	0,00	-83.579,50
560 - Transferências da União – inciso I do art. 5º da Lei Complementar 173/2020.	1.737,46	0,00
TOTAL	-2.945.952,04	-3.240.392,06

Sandra Simone da Silva Magalhães
Secretária de Saúde
CPF 684.222.534-53

Gilvan Rodrigues Torres
Contador
CRC 012819

Nota Explicativa

Balço Patrimonial



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL MARCOS ALVES FERREIRA, GILVAN RODRIGUES TORRES
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2c1119d5-45b1-49b0-9536-c8a11a6c71

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Saúde de Pombos

CNPJ: 07.781.699/0001-13

a.2. Domicílio da entidade

Rua Joaquim Falcão,
centro, Pombos – PE
CEP: 55630-000

a.3. Dados do gestor

Sandra Simone da Silva Magalhães
Secretária de Saúde
CPF: 684.222.534-53

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Gilvan Rodrigues Torres
CRC: 012819

b) Resumo das políticas contábeis significativas

b.1. 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 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, 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 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte ao que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a NBC T 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base as normas internacionais publico.

b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalentes 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 superavit/ 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.



b.3. Bases de mensuração utilizadas

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2020 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC no 1.137/2008. Após o registro inicial foi utilizado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciação/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFIM utilizada pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

No exercício de 2020 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almoxarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo para o 13º salário e 1/3 de férias, 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 à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2020

b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Fundo Municipal de Saúde de Pombos

c) Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

c.1. Ativo circulante

O saldo das disponibilidades financeiras do exercício de 2020 totalizaram R\$ 1.879.102,88. Houve um aumento de R\$ 683.572,91 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 1.195.529,97.

c.2. Estoque / Almoxarifado

Não houve registros de estoque.

c.3. Créditos a curto e longo prazo

outros créditos a receber e valores a curto prazo no valor de R\$ 58.640,50.

Não houve registros de ativo realizável a longo prazo.

Tais valores encontram-se abaixo discriminados:

CRÉDITOS DE CURTO PRAZO		CRÉDITOS DE LONGO PRAZO	
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	R\$ 0,00	DÍVIDA TRIBUTÁRIA	R\$ 0,00
TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	R\$ 0,00	DÍVIDA NÃO TRIBUTÁRIA	R\$ 0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 0,00	CRÉDITOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
DÍVIDA ATIVA	R\$ 0,00	AJUSTES DE PERDAS	R\$ 0,00
DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 58.640,50	DEMAIS CRÉDITOS	R\$ 0,00

c.4. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

Não houve registros de investimentos e aplicações temporárias a curto prazo.

c.5. Imobilizado

bens móveis no valor de R\$ 1.425.159,03, bens imóveis no valor de R\$ 6.000,00 e (-) depreciação, exaustão e amortização acumuladas no valor de R\$ 142.515,90. Totalizando imobilizado em R\$ 1.573.674,93.

c.6. Intangível

Não houve registros de intangível.



c.7. Restos a pagar resultantes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências e fornecedores de curto e longo prazo

obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo no valor de R\$ 458.325,21, fornecedores e contas a pagar a curto prazo no valor de R\$ 1.611.028,33 e demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 2.538.871,73. Totalizando passivo circulante em R\$ 4.608.225,27.

Não houve registros de restos a pagar a longo prazo.

Os valores com obrigações trabalhistas de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE CURTO PRAZO		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS DE LONGO PRAZO	
PESSOAL	R\$ 191.029,88	PESSOAL	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 267.295,33	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 0,00

c.8. Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2020 totalizou R\$ 4.825.054,92. dos quais R\$ 4.608.225,27 são de elementos do passivo com atributo F e R\$ 216.829,65 são restos a pagar não-processados.

c.9. Provisões de Curto e Longo prazo

O total de provisões de curto prazo para o exercício de 2020 totalizou R\$ 0,00. O total de provisões de longo prazo para o exercício de 2020 foi de R\$ 0,00 o que resultou num total de provisões de R\$ 0,00 distribuídas na tabela a seguir.

PROVISÕES DE CURTO PRAZO		PROVISÕES DE LONGO PRAZO	
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00	PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 0,00
PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00	PROVISÕES PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 0,00
OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00	PROVISÕES FISCAIS	R\$ 0,00
		OUTRAS PROVISÕES	R\$ 0,00

c.10. Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial no final do exercício de 2019 totalizou R\$ -1.673.563,99. O resultado econômico da entidade no exercício de 2020 foi de R\$ 518.116,53, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de R\$ -1.155.447,46.

ANALISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$LC = \frac{\text{Ativo Financeiro (AF)}}{\text{Passivo Financeiro (PF)}} = \frac{1.879.102,88}{4.825.054,92} = 0,39$$

A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável em que o município tem saldo do AF que poderá pagar suas dívidas registradas no PF e ainda terá um superávit financeiro que poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

Há passivos circulantes e não circulantes. O primeiro são obrigações com prazo de pagamento de até um ano, como as obrigações com fornecedores.

O segundo são obrigações com prazo de pagamento superior a uma ano. Normalmente, o passivo não circulante representa dívida de empréstimos e obrigações creditícias.

Desde o exercício de 2016, o passivo circulante já vem com um saldo de R\$ 3.303.364,57 (três milhões, trezentos e três mil, trezentos e sessenta e quatro reais e cinquenta e sete centavos).

Com essa análise identificamos que o acréscimo do passivo circulante de 2016 a 2020 foi de R\$ 1.304.860,70 (um milhão, trezentos e quatro mil, oitocentos e sessenta reais e setenta centavos).

Com isso o saldo que temos em caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 1.820.462,38 (um milhão, oitocentos e vinte mil, quatrocentos e sessenta e dois reais e trinta e oito centavos), diante do exposto, o saldo em caixa tem a capacidade de cumprir os pagamentos imediato a curto prazo.

Para o restante da dívida, os valores previstos em arrecadação no município não atingiram um montante para que fossem amortizados as dívidas a curto prazo e a longo prazo do exercício de 2016..

Sandra Simone da Silva Magalhães
Secretária de Saúde
CPF 684.222.534-53

Gilvan Rodrigues Torres
Contador
CRC 012819



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL MARCOS ALVES FERREIRA, GILVAN RODRIGUES TORRES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2c1119d5-45db-406e-9536-c8a1fad617f1