

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

Exercício de 2017



1 de 3

Documento Assinado Digitalmente por: VITORIA SANCHI FERREIRA NUNES DE OLIVEIRA, EUDO DE MAGALHAES LYRA
Acesso em: https://eccc.ce.gov.br/epm/validador.aspx?CodigoDocumento=3884-c4e2-47e-811f-04526f4d47d2

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.033.583,74	1.165.093,69	PASSIVO CIRCULANTE	600.885,83	574.974,86
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.025.852,34	1.163.752,33	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	194.277,59	64.963,21
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.025.852,34	1.163.752,33	PESSOAL A PAGAR	937,00	0,00
CONTA ÚNICA	F 1.025.852,34	1.163.752,33	PESSOAL A PAGAR	F 937,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	7.731,40	1.341,36	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	193.340,59	64.963,21
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	7.731,40	1.341,36	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 42.549,66	29.262,64
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 7.731,40	1.341,36	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 120.610,69	35.700,57
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.743.616,94	2.034.184,24	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 30.180,24	0,00
IMOBILIZADO	2.743.616,94	2.034.184,24	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	256.779,57	447.042,98
BENS MÓVEIS	1.456.074,46	721.228,46	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	256.779,57	447.042,98
BENS DE INFORMÁTICA	P 3.300,00	3.300,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F 255.751,17	447.042,98
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 431.049,04	431.049,04	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 1.028,40	0,00
VEÍCULOS	P 306.900,00	266.900,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	149.828,67	62.968,67
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 12.788,22	7.228,22	VALORES RESTITUÍVEIS	149.828,67	62.968,67
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 702.037,20	12.751,20	CONSIGNAÇÕES	F 149.080,59	62.220,59
BENS IMÓVEIS	1.313.314,94	1.313.314,94	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F 748,08	748,08
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 1.313.314,94	1.313.314,94	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	3.175,50	0,00
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-25.772,46	-359,16	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	3.175,50	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -25.772,46	-359,16	VALORES RESTITUÍVEIS	592,30	0,00
TOTAL	3.777.200,68	3.199.277,93	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F 592,30	0,00
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	2.583,20	0,00
			DÉBITOS PARCELADOS	F 2.583,20	0,00
			TOTAL PASSIVO	604.061,33	574.974,86
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.173.139,35	2.624.303,07
			RESULTADOS ACUMULADOS	3.173.139,35	2.624.303,07
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	3.173.139,35	2.624.303,07
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 548.836,28	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 2.624.303,07	2.624.303,07
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.173.139,35	2.624.303,07
			TOTAL	3.777.200,68	3.199.277,93
ATIVO FINANCEIRO	1.033.583,74	1.165.093,69	PASSIVO FINANCEIRO (604.061,33)+ Restos não Processado(33.439,14)	637.500,47	836.726,15
ATIVO PERMANENTE	2.743.616,94	2.034.184,24	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU



2 de 3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			SALDO PATRIMONIAL	3.139.700,21	2.362.551,70

Documento Assinado Digitalmente por: VITORIA SANCHIA FERREIRA NUNES DE OLIVEIRA, EUDO DE MAGALHAES LYRA
 Acesso em: https://brasil.gov.br/pt/validar/Doc:seam/Código do documento: bce388ca-c4e2-47ae-811f-0452efadcd2

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



3 de 3

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	8.627.229,18	7.147.892,28
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	8.627.229,18	7.147.892,28
			TOTAL	8.627.229,18	7.147.892,28

Documento Assinado Digitalmente por: VITORIA SANCHIA FERREIRA NUNES DE OLIVEIRA, EUDO DE MAGALHAES LYRA
 Acesso em: https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: bce388ca-c4e2-47ae-811f-0452efadcd2



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

Documento Assinado Digitalmente por: VITORIA SANCHI FERREIRA NUNES DE OLIVEIRA, EUDO DE MAGALHAES LYRA
 Acesse em: <https://portal.cptec.br/portal/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=3884-c4e2-47ae-811f-0452efaded2>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.033.583,74	1.165.093,69	PASSIVO CIRCULANTE	600.885,83	574.974,86
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.025.852,34	1.163.752,33	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	194.277,59	64.963,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.025.852,34	1.163.752,33	PESSOAL A PAGAR	937,00	0,00
CONTA ÚNICA	1.025.852,34	1.163.752,33	PESSOAL A PAGAR	937,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	7.731,40	1.341,36	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	193.340,59	64.963,20
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	7.731,40	1.341,36	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	120.610,69	35.700,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7.731,40	1.341,36	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	42.549,66	29.262,64
TOTAL	1.033.583,74	1.165.093,69	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	30.180,24	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	256.779,57	447.042,98
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	256.779,57	447.042,98
			FORNECEDORES NACIONAIS	255.751,17	447.042,98
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	1.028,40	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	149.828,67	62.968,67
			VALORES RESTITUÍVEIS	149.828,67	62.968,67
			CONSIGNAÇÕES	149.080,59	62.220,59
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	748,08	748,08
			PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	3.175,50	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	3.175,50	0,00
			VALORES RESTITUÍVEIS	592,30	0,00
			OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	592,30	0,00
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	2.583,20	0,00
			DÉBITOS PARCELADOS	2.583,20	0,00
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	33.439,14	261.751,29
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	33.439,14	261.751,29
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	33.439,14	261.751,29
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	33.439,14	261.751,29
			TOTAL	637.500,47	836.726,15



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

Exercício de 2017

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.743.616,94	2.034.184,24			
IMOBILIZADO	2.743.616,94	2.034.184,24			
BENS MÓVEIS	1.456.074,46	721.228,46			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	702.037,20	12.751,20			
BENS DE INFORMÁTICA	3.300,00	3.300,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	12.788,22	7.228,22			
VEÍCULOS	306.900,00	266.900,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	431.049,04	431.049,04			
BENS IMÓVEIS	1.313.314,94	1.313.314,94			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	1.313.314,94	1.313.314,94			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-25.772,46	-359,16			
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-25.772,46	-359,16			
TOTAL	2.743.616,94	2.034.184,24			

1 de

Documento Assinado Digitalmente por: VITORIA SANCHI FERREIRA NUNES DE OLIVEIRA, EUDO DE MAGALHAES LYRA
Acesse em: <https://pt.cte.br/epp/validaDoc;seam> Código do documento: bce388ca-c4e2-47ae-811f-0452efadcd2



PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

Exercício de 2017

1 de 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
01	RECURSOS ORDINÁRIOS (ORDINÁRIO)	-292.767,75	-272.608,26
001	Ordinario	-292.727,75	-236.818,49
300	SAÚDE	-40,00	-35.789,77
04	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE- VINCULADO (ORDINÁRIO)	820.768,91	600.975,80
300	SAÚDE	820.768,91	600.975,80
97	EXTRA ORÇAMENTÁRIO (ORDINÁRIO)	-131.917,89	0,00
900	EXTRA ORÇAMENTÁRIO	-131.917,89	0,00
TOTAL		396.083,27	328.367,54



NOTAS EXPLICATIVAS

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Xexéu 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 na área da saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 010/1993, O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 11.289.929/0001-07, estando atualmente localizado na Rua Manoel Alves Cardoso, 33, bairro Sete de Setembro, Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.xexeu.pe.gov.br

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

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-los 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 Geral do Município, 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 250/2013 de 14/11/2013, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2014/2017;

Lei Nº 276/2016 de 29/09/2016, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2017;



Lei nº 281/2016 de 29/11/2016, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2017;

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 os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.Xexéu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2017 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCIP em todos os órgãos. Consideram 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 2017 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 procedimentos



adicionais de cobranças. Portanto, permiti concluir que o risco de não recebimento de seus créditos é de apenas 75%, durante os três últimos anos.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual dos recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo de reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser utilizados para alocar de forma sistemática o valor depreciável de um ativo ao longo de sua vida útil, não sendo exigido que todos os bens sejam avaliados pelo o mesmo método, portanto o método utilizado foi de cotas constantes, que se utiliza de taxas de depreciação durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere. Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

Estoques

Estoques são ativos sob forma de materiais ou suprimento a serem consumidos no processo de produção ou empregados na prestação e serviços e, ainda, os mantidos para venda ou distribuição no curso normal das operações do município. No reconhecimento inicial, os estoques são mensurados ou 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 ultima aquisição de material de consumo datado no último dia útil do exercício de 2017, 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 2017. 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. Ativo Circulante – Caixa e Equivalente de Caixa

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos aplicação e poupança. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. Veja no gráfico sua composição:



2. Ativo Circulante – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Compreende outros Créditos a receber e valores a curto prazo, com a seguinte disposição:

Crédito a Curto Prazo	Valor
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo	R\$ 0,00
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família	R\$ 7.731,40
Créditos a Receber por Reembolso de Salário Maternidade	R\$ 0,0
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 7.731,40

3. Ativo Circulante – Estoques



O grupo **Fornecedores e Contas a Pagar – CP**, é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados “Restos a Pagar Processados”. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo e contrapartida do Ativo Circulante, relativos aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações para pagamentos para futura baixa contábil.

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
<i>Encargos Sociais a pagar</i>	193.340,59
<i>Pessoal a Pagar</i>	937,00
<i>Fornecedores a pagar</i>	256.779,57
<i>Demais Obrigações a CP</i>	149.828,67
Total do Passivo Circulante	600.885,83

6. Patrimônio Líquido

O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 3.173.139,35, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 548.836,28, esses resultados foram fortemente influenciados pelos ajustes de adequação da 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.

7. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

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

300		SAÚDE	954.113,49
300	002	N.A.S.F - ATENÇÃO BÁSICA	20.977,07
300	003	PAB FIXO - ATENÇÃO BÁSICA	185.303,93
300	004	P.M.A.Q - ATENÇÃO BÁSICA	88.156,49
300	005	P.A.C.S - ATENÇÃO BÁSICA	62.843,70
300	006	SAÚDE BUCAL - ATENÇÃO BÁSICA	19,10
300	007	P.S.F - ATENÇÃO BÁSICA	3.906,85
300	008	CEO - MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	18.586,23
300	009	SAMU - MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	240.156,77

