

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 3

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 888.316,73 | 1.033.583,74 | PASSIVO CIRCULANTE | 761.307,68 | 604.061,33 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 886.493,46 | 1.025.852,34 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 69.762,84 | 194.277,59 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 886.493,46 | 1.025.852,34 | PESSOAL A PAGAR | 1.349,62 | 937,00 |
| CONTA ÚNICA | 872.898,64 | 1.025.852,34 | PESSOAL A PAGAR | 1.349,62 | 937,00 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | 13.594,82 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 68.413,22 | 193.340,59 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 1.823,27 | 7.731,40 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 42.549,66 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 1.823,27 | 7.731,40 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 47.370,41 | 120.610,69 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 1.823,27 | 7.731,40 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 21.042,81 | 30.180,24 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 3.208.649,19 | 2.743.616,94 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 570.683,32 | 259.955,07 |
| IMOBILIZADO | 3.208.649,19 | 2.743.616,94 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | 570.683,32 | 259.955,07 |
| BENS MÓVEIS | 1.986.034,64 | 1.456.074,46 | FORNECEDORES NACIONAIS | 570.616,12 | 258.926,67 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | 431.049,04 | 431.049,04 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | 67,20 | 1.028,40 |
| BENS DE INFORMÁTICA | 20.088,18 | 3.300,00 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 120.861,52 | 149.828,67 |
| VEÍCULOS | 638.300,00 | 306.900,00 | VALORES RESTITUÍVEIS | 120.861,52 | 149.828,67 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 14.088,22 | 12.788,22 | CONSIGNAÇÕES | 120.113,44 | 149.080,59 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 882.509,20 | 702.037,20 | OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS | 748,08 | 748,08 |
| BENS IMÓVEIS | 1.326.258,83 | 1.313.314,94 | TOTAL PASSIVO | 761.307,68 | 604.061,33 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | 1.326.258,83 | 1.313.314,94 | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -103.644,28 | -25.772,46 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | -103.644,28 | -25.772,46 | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| TOTAL | 4.096.965,92 | 3.777.200,68 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 3.335.658,24 | 3.173.139,35 |
| | | | RESULTADOS ACUMULADOS | 3.335.658,24 | 3.173.139,35 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | 3.335.658,24 | 3.173.139,35 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | 162.518,89 | 548.836,28 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 548.836,28 | 0,00 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 2.624.303,07 | 2.624.303,07 |
| | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 3.335.658,24 | 3.173.139,35 |
| | | | TOTAL | 4.096.965,92 | 3.777.200,68 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018

2 of 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| | | | | | |
|------------------|--------------|--------------|---|--------------|--------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 888.316,73 | 1.033.583,74 | PASSIVO FINANCEIRO (761.307,68)+ Restos não Processado(33.439,14) | 794.746,82 | 637.500,47 |
| ATIVO PERMANENTE | 3.208.649,19 | 2.743.616,94 | | 0,00 | 0,00 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | 3.302.219,10 | 3.139.700,21 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

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 811xxxxxx) | Exercício Atual | Exercício Anterior | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx) | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| COMPENSAÇÕES | 0,00 | 0,00 | COMPENSAÇÕES | 10.261.973,74 | 8.627.229,18 |
| EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CON | 0,00 | 0,00 | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | 10.261.973,74 | 8.627.229,18 |
| TOTAL | 0,00 | 0,00 | TOTAL | 10.261.973,74 | 8.627.229,18 |

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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|--|-------------------|---------------------|--|-------------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 888.316,73 | 1.033.583,74 | PASSIVO CIRCULANTE | 761.307,68 | 604.061,33 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 886.493,46 | 1.025.852,34 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI | 69.762,84 | 194.277,59 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 886.493,46 | 1.025.852,34 | PESSOAL A PAGAR | 1.349,62 | 937,00 |
| CONTA ÚNICA | 872.898,64 | 1.025.852,34 | PESSOAL A PAGAR | 1.349,62 | 937,00 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA | 13.594,82 | 0,00 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 68.413,22 | 193.340,59 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 1.823,27 | 7.731,40 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 47.370,41 | 120.610,69 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 1.823,27 | 7.731,40 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 42.549,66 |
| CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO | 1.823,27 | 7.731,40 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 21.042,81 | 30.180,24 |
| TOTAL | 888.316,73 | 1.033.583,74 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 570.683,32 | 259.955,07 |
| | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | 570.683,32 | 259.955,07 |
| | | | FORNECEDORES NACIONAIS | 570.616,12 | 258.926,67 |
| | | | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | 67,20 | 1.028,40 |
| | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 120.861,52 | 149.828,67 |
| | | | VALORES RESTITUÍVEIS | 120.861,52 | 149.828,67 |
| | | | OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS | 748,08 | 748,08 |
| | | | CONSIGNAÇÕES | 120.113,44 | 149.080,59 |
| | | | EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR | 33.439,14 | 33.439,14 |
| | | | EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS | 33.439,14 | 33.439,14 |
| | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | 33.439,14 | 33.439,14 |
| | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | 33.439,14 | 33.439,14 |
| | | | TOTAL | 794.746,82 | 637.500,47 |

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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 3.208.649,19 | 2.743.616,94 | | | |
| IMOBILIZADO | 3.208.649,19 | 2.743.616,94 | | | |
| BENS MÓVEIS | 1.986.034,64 | 1.456.074,46 | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | 20.088,18 | 3.300,00 | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 14.088,22 | 12.788,22 | | | |
| VEÍCULOS | 638.300,00 | 306.900,00 | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 882.509,20 | 702.037,20 | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | 431.049,04 | 431.049,04 | | | |
| BENS IMÓVEIS | 1.326.258,83 | 1.313.314,94 | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | 1.326.258,83 | 1.313.314,94 | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | -103.644,28 | -25.772,46 | | | |
| (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS | -103.644,28 | -25.772,46 | | | |
| TOTAL | 3.208.649,19 | 2.743.616,94 | | | |

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

Exercício de 2018

1 of 2

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|--|------------------------------|-------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| | | 0,00 | 396.083,27 |
| 001 | Ordinario | 0,00 | -292.727,75 |
| 300 | SAÚDE | 0,00 | 820.728,91 |
| 900 | EXTRA ORÇAMENTARIO | 0,00 | -131.917,89 |
| 04 | RECURSOS DESTINADOS A MANUTENÇÃO DA SAÚDE (ORDINÁRIO) | -370.894,76 | 0,00 |
| 001 | Ordinario | -370.894,76 | 0,00 |
| 25 | FARMÁCIA BÁSICA (VINCULADO) | 57.726,12 | 0,00 |
| 300 | SAÚDE | 57.726,12 | 0,00 |
| 27 | NÚCLEO DE APOIO à SAÚDE DA FAMÍLIA - NASF (VINCULADO) | 16.102,68 | 0,00 |
| 300 | SAÚDE | 16.102,68 | 0,00 |
| 28 | PAB FIXO (VINCULADO) | 32.550,00 | 0,00 |
| 300 | SAÚDE | 32.550,00 | 0,00 |
| 29 | PROGRAMA DE MELHORIA DO ACESSO E DA QUALIDADE - PMAQ (VINCULADO) | 24.703,13 | 0,00 |
| 300 | SAÚDE | 24.703,13 | 0,00 |
| 30 | SAÚDE BUCAL - SB (VINCULADO) | 50.632,73 | 0,00 |
| 300 | SAÚDE | 50.632,73 | 0,00 |
| 32 | TETO MUNICIPAL DA MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR - MAC (VINCULADO) | 11.333,65 | 0,00 |
| 300 | SAÚDE | 11.333,65 | 0,00 |
| 33 | SERVIÇOS DE ATENDIMENTO MÓVEL às URGÊNCIAS SAMU 192 (VINCULADO) | 44.566,56 | 0,00 |
| 300 | SAÚDE | 44.566,56 | 0,00 |
| 34 | CEO - CENTRO DE ESPECIALIDADES ODONTOLÓGICAS (VINCULADO) | 62.918,86 | 0,00 |
| 300 | SAÚDE | 62.918,86 | 0,00 |
| 35 | VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO) | 21.556,64 | 0,00 |
| 300 | SAÚDE | 21.556,64 | 0,00 |
| 36 | VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VINCULADO) | 6.589,73 | 0,00 |
| 300 | SAÚDE | 6.589,73 | 0,00 |
| 39 | TETO - BRASIL SEM MISÉRIA (VINCULADO) | 26,71 | 0,00 |
| 300 | SAÚDE | 26,71 | 0,00 |
| 57 | RECEITA DE BLOCO DE INVESTIMENTO (VINCULADO) | 63.360,42 | 0,00 |
| 300 | SAÚDE | 63.360,42 | 0,00 |
| 58 | GESTÃO DO SUS (VINCULADO) | 51.646,04 | 0,00 |
| 300 | SAÚDE | 51.646,04 | 0,00 |
| 80 | RECURSOS DE CONVÊNIO - UNIÃO (VINCULADO) | 161.497,13 | 0,00 |
| 300 | SAÚDE | 161.497,13 | 0,00 |
| 81 | RECURSOS DE CONVÊNIO - ESTADO (VINCULADO) | -21.707,48 | 0,00 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE XEXÉU

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

Exercício de 2018

2 of 2

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|------------------------------|-------------------|
| | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 300 SAÚDE | -21.707,48 | 0,00 |
| 97 EXTRA ORÇAMENTÁRIO (VINCULADO) | -119.038,25 | 0,00 |
| 900 EXTRA ORÇAMENTARIO | -119.038,25 | 0,00 |
| TOTAL | 93.569,91 | 396.083,27 |

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 290/2017 de 22/11/2017, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021; Lei Nº 288/2017 de 22/08/2017, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2018;

Lei Nº 291/2017 de 22/11/2017, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu 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 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 2018 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública – SCPI 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 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).

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma 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 ou 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, portando 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.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2018. 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 de 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 |
|---|---------------------|
| Créditos a Receber por Reembolso de Salário Família | R\$ 1.823,27 |
| Total de Créditos a Curto Prazo | R\$ 1.823,27 |

3. Ativo Não Circulante – Imobilizado

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

No exercício de 2018 o setor de patrimônio do município cursa um levantamento de todos os bens móveis e imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema integrado de contabilidade, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens móveis e imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6, não foi possível concluir a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

| Conta | Valor |
|-----------------------------|------------------------|
| <i>Bens Móveis</i> | R\$1.986.034,64 |
| <i>Bens Imóveis</i> | R\$1.326.258,83 |
| Total do Imobilizado | R\$3.208.649,19 |

4. Passivo Circulante – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar – CP

Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

4.1. Passivo Circulante – Fornecedores e Contas a Pagar – CP, e Demais Obrigações – CP

O grupo **Pessoal a Pagar** é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

O grupo **Encargos sociais a Pagar**: Compreende as obrigações das unidades relativas a despesas incorridas e não pagas, em benefício de seus servidores, empregados e familiares, compulsoriamente ou não, incluindo aquelas que se destinam ao financiamento da seguridade social de responsabilidade do poder público e as demais contribuições sociais.

O grupo **Fornecedores e Contas a Pagar – CP**, é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “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, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/PE, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

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

| Conta | Valor |
|------------------------------------|-------------------|
| <i>Encargos Sociais a pagar</i> | 68.413,22 |
| <i>Pessoal a Pagar</i> | 1.349,62 |
| <i>Fornecedores a pagar</i> | 570.683,32 |
| <i>Demais Obrigações a CP</i> | 120.861,52 |
| Total do Passivo Circulante | 761.307,68 |

5. Patrimônio Líquido

O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 3.335.658,24, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 162.518,89, 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.

6. 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 | 583.502,92 |
|------------|-----|---|-------------------|
| 300 | 003 | Transferência de Recurso do SUS para Atenção Básica | 139.309,30 |
| 300 | 010 | Transferência de Recurso do SUS para MAC - TETO | 11.360,36 |
| 300 | 011 | Transferência de Recurso do SUS para MAC | 107.485,42 |
| 300 | 013 | Transferência de Recurso do SUS para Vigilância em Saúde | 28.146,37 |
| 300 | 015 | Transferência de Recurso do SUS para Assistência Farmacêutica | 57.726,12 |
| 300 | 023 | Transferência de Recurso do SUS para Gestão do SUS | 36.325,28 |
| 300 | 014 | Transferência de Recurso do SUS para Investimentos na Rede da Saúde | 63.360,42 |
| 300 | 016 | Transferência de Convênios - Saúde | 139.789,65 |

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.

JITANA CARLA DA SILVA OLIVEIRA
Secretária Municipal

JOELMA CARLA RIBEIRO DE VASCONCELOS
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/O4