



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

A) QUADRO PRINCIPAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		579.003,99	508.026,58	PASSIVO CIRCULANTE		1.886.958,70	2.099.308,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		357.068,95	367.755,84	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		701.110,35	1.263.297,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		357.068,95	367.755,84	PESSOAL A PAGAR		140.102,25	280.462,07
CONTA ÚNICA	F	353.529,08	367.755,84	PESSOAL A PAGAR	F	140.102,25	280.462,07
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	3.539,87	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		561.008,10	982.835,84
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		125.014,83	140.270,74	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	87.770,22
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		125.014,83	140.270,74	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	520.231,55	880.773,98
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	41.666,37	41.666,37	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	28.226,28	1.741,37
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	8.589,80	7.464,15	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	12.550,27	12.550,27
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		657.615,21	357.401,26
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	2.103,54	2.103,54	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		657.615,21	357.401,26
MATERNIDADE PAGO				FORNECEDORES NACIONAIS	F	655.094,99	354.881,04
CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS	F	72.655,12	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.520,22	2.520,22
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	P	0,00	89.036,68	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		528.233,14	478.609,77
ESTOQUES		96.920,21	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		528.233,14	478.609,77
ALMOXARIFADO		96.920,21	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	434.591,59	379.496,96
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	96.920,21	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	93.641,55	99.112,81
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.631.046,71	2.841.218,72	TOTAL PASSIVO		1.886.958,70	2.099.308,94
IMOBILIZADO		3.631.046,71	2.841.218,72	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
BENS MÓVEIS		1.656.353,53	1.628.148,45	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS DE INFORMÁTICA	P	36.169,50	36.169,50	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.323.092,00	1.249.936,36
VEÍCULOS	P	632.438,00	632.438,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.380,00	6.380,00	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	105.229,22	87.279,22	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	298.865,29	295.490,74	RESULTADOS ACUMULADOS		2.323.092,00	1.249.936,36
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	577.271,52	570.390,99	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.323.092,00	1.249.936,36
BENS IMÓVEIS		1.974.693,18	1.213.070,27	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.073.155,64	1.223.650,29
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P	6.800,00	6.800,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.049.936,36	-173.713,93
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.266.440,85	805.024,13	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	200.000,00	200.000,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	701.452,33	401.246,14	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.323.092,00	1.249.936,36
TOTAL		4.210.050,70	3.349.245,30	TOTAL		4.210.050,70	3.349.245,30

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2019



2 of 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	482.083,78	418.989,90	PASSIVO FINANCEIRO (1.886.958,70)+ Restos não Processado(70.681,50)	1.957.640,20	2.099.308,94
ATIVO PERMANENTE	3.727.966,92	2.930.255,40	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	2.252.410,50	1.249.936,36

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: bf5dde64-f0ba-4086-8edc-dd6b11ed7694

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019



3 of 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				COMPENSAÇÕES		2.057.788,27	2.611.508,61
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		2.057.788,27	2.611.508,61
				TOTAL		2.057.788,27	2.611.508,61

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: bf5dde64-f0ba-4086-8edc-dd6b11ed7694

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

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
 Acesse em: <https://portalpe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=hf54d64-f0ba-4086-8edc-dd6b11ed7694>

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		482.083,78	418.989,90	PASSIVO CIRCULANTE		1.886.958,70	2.099.308,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		357.068,95	367.755,84	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIA		701.110,35	1.263.297,91
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		357.068,95	367.755,84	PESSOAL A PAGAR		140.102,25	280.462,07
CONTA ÚNICA		353.529,08	367.755,84	PESSOAL A PAGAR		140.102,25	280.462,07
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		3.539,87	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		561.008,10	982.835,84
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		125.014,83	51.234,06	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		520.231,55	880.773,98
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		125.014,83	51.234,06	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		0,00	87.770,22
CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS		72.655,12	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		28.226,28	1.741,37
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		41.666,37	41.666,37	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS		12.550,27	12.550,27
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		8.589,80	7.464,15	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		657.615,21	357.401,26
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		2.103,54	2.103,54	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		657.615,21	357.401,26
TOTAL		482.083,78	418.989,90	FORNECEDORES NACIONAIS		655.094,99	354.881,04
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS		2.520,22	2.520,22
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		528.233,14	478.609,77
				VALORES RESTITUÍVEIS		528.233,14	478.609,77
				OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		93.641,55	99.112,81
				CONSIGNAÇÕES		434.591,59	379.496,96
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		70.681,50	0,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		70.681,50	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		70.681,50	0,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		70.681,50	0,00
				TOTAL		1.957.640,20	2.099.308,94



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

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

1 of 1

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		96.920,21	89.036,68				
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	89.036,68				
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	89.036,68				
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS		0,00	89.036,68				
ESTOQUES		96.920,21	0,00				
ALMOXARIFADO		96.920,21	0,00				
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES		96.920,21	0,00				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.631.046,71	2.841.218,72				
IMOBILIZADO		3.631.046,71	2.841.218,72				
BENS MÓVEIS		1.656.353,53	1.628.148,45				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		105.229,22	87.279,22				
BENS DE INFORMÁTICA		36.169,50	36.169,50				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		298.865,29	295.490,74				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		6.380,00	6.380,00				
VEÍCULOS		632.438,00	632.438,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS		577.271,52	570.390,99				
BENS IMÓVEIS		1.974.693,18	1.213.070,27				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO		1.266.440,85	805.024,13				
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS		6.800,00	6.800,00				
DEMAIS BENS IMÓVEIS		701.452,33	401.246,14				
TOTAL		3.727.966,92	2.930.255,40				



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2019

1 of 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-1.295.784,90	-1.501.376,00
001	GERAL	-1.295.784,90	-1.501.376,00
08	AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE - ACS (VINCULADO)	0,00	4.804,68
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	4.804,68
100	BLOCO DE INVESTIMENTO- SAÚDE (VINCULADO)	0,00	197.331,66
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	197.331,66
11	PAB FIXO (VINCULADO)	0,00	5.205,20
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	5.205,20
13	SAÚDE DA FAMÍLIA - SF (VINCULADO)	-6.500,00	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	-6.500,00	0,00
15	PMAQ (VINCULADO)	-6,00	1.161,71
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	-6,00	1.161,71
18	PISO FIXO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - PFVISA (VINCULADO)	0,00	1.991,86
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	1.991,86
28	MAC (VINCULADO)	0,00	10.060,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	0,00	10.060,00
43	ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	637.056,18	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	637.056,18	0,00
44	ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR (VINCULADO)	-101.333,22	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	-101.333,22	0,00
46	ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA (VINCULADO)	-146.690,27	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	-146.690,27	0,00
47	VIGILÂNCIA EM SAÚDE (VINCULADO)	-6.370,78	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	-6.370,78	0,00
49	INVESTIMENTO - ATENÇÃO BÁSICA (VINCULADO)	73.745,49	0,00
102	Saúde - Fundo Municipal de Saúde	73.745,49	0,00
62	RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO DA SAÚDE (ORDINÁRIO)	-207.406,27	27.877,56
001	GERAL	-207.406,27	27.877,56
99	RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VINCULADO)	-422.266,65	-427.375,71
900	EXTRAORÇAMENTÁRIOS	-422.266,65	-427.375,71
TOTAL		-1.475.556,42	-1.680.319,04



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE BELÉM DE MARIA

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria é uma pessoa jurídica de direito público interno representando uma unidade do Poder Executivo do Município, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 08.851.627/0001-68, estando atualmente localizada a Rua João Pessoa - Centro de Belém de Maria, sendo a sede do Fundo Municipal de Saúde.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria integra a Prestação de Contas Anual da Secretária de Saúde e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrantes do Orçamento de 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 Fundo Municipal de Saúde de Belém de Maria, 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 761/2018 de 14/11/2018, sobre o Plano Plurianual para o período de 2018/2021;

Lei 756/2018 de 29/08/2018, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2019;

Lei 760/2018 de 14/11/2018, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Belém de Maria para o exercício de 2019;

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.belemdemaria.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2019 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada SCPI. 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 de Belém de Maria, referente ao exercício financeiro de 2019 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 Dívida Ativa inscrita, 25% dos valores reconhecidos no ativo são posteriormente recebidos sem 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 de 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 uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

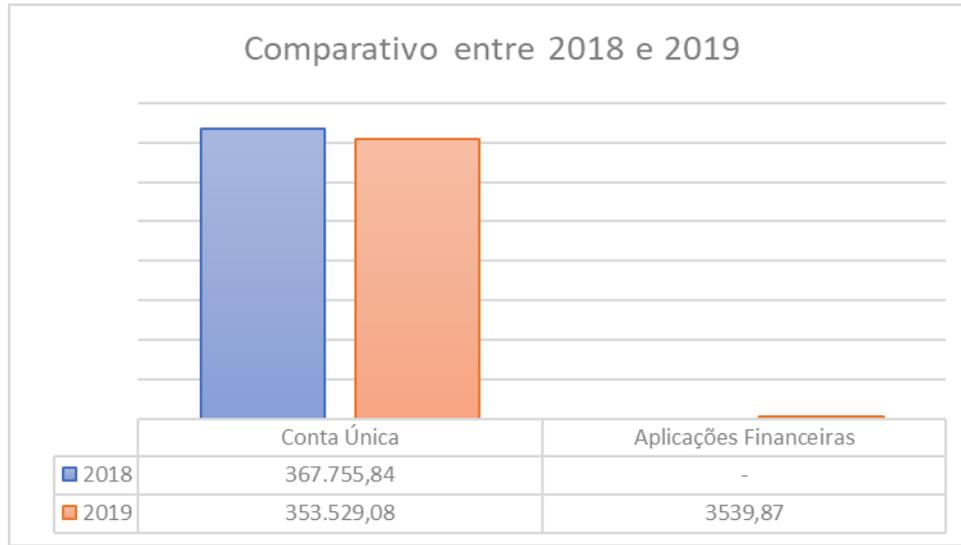
Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2014 foram depreciados de acordo com o MCASP, o método de depreciação refletiu o padrão em que os benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços do ativo devem ser consumidos pela entidade. Vários métodos de depreciação podem ser 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.

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



Nota 01 - 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. O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2019 somam R\$ 357.068,95. O valor disponível apresentou diminuição de R\$ 10.686,89 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 367.755,84. Veja no gráfico sua composição:



DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA

Entidades	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	(483.817,88)	840.886,83
TOTAL	(483.817,88)	840.886,83

Nota 02 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO: Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com a seguinte disposição:

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	Valor
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	R\$ 41.666,37
SALÁRIO FAMÍLIA	R\$ 8.589,80
SALÁRIO MATERNIDADE	R\$ 2.103,54
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS	R\$ 72.655,12
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 125.014,83

NOTA 2.1 – OUTROS CRÉDITOS A RECEBER POR ACERTOS FINANCEIROS: Compreende os valores que estão pendentes em conciliação, de anos anteriores, e foram transferidos para a conta do



realizável, que está sobre análise Judicial, com saldo final de R\$ 72.655,12, conforme tabela abaixo:

Data	Descrição	Valor - Débito	Valor - Crédito	Conta Bancária
29/01/2016	TARIFA BANCÁRIA	8,45		8.517-0
15/01/2016	REF.AO EXTRATO DO SALÁRIO MATERNIDADE	551,60		8.517-0
15/01/2016	REF. AO SALÁRIO FAMÍLIA	288,20		8.517-0
02/01/2016	REFERENTE AO SALÁRIO FAMÍLIA	798,00		8.517-0
28/02/2013	REF. A FOLHA CONTABILIZADA A MENOR	470,11		8.517-0
16/10/2013	TRANSFERENCIA	1.302,00		8.517-0
30/10/2013	FOLHA CONTRA A MAIOR		1,00	8.517-0
05/05/2014	JISKILIN REINALDO	1.806,00		8.517-0
09/05/2014	JF DOS SANTOS	7.059,25		8.517-0
29/08/2014	PAGAMENTO A MAIOR DA FOLHA	917,63		8.517-0
29/10/2014	J.G	4.500,00		8.517-0
21/11/2014	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	500,00		8.517-0
21/11/2014	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	2.000,00		8.517-0
21/11/2014	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	1.512,00		8.517-0
31/12/2014	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	70,44		8.517-0
28/03/2014	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	124,40		8.517-0
30/04/2014	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	147,96		8.517-0
30/06/2014	PAGAMENTO DA FOLHA A MAIOR	33,63		8.517-0
22/01/2015	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	666,08		8.517-0
02/02/2014	PAGAMENTO AO BANCO A MENOR	0,01		8.517-0
27/01/2015	PAGAMENTO A CAIXA	0,10		8.517-0
16/03/2015	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	200,00		8.517-0
08/04/2015	MARCOS JOSE	6.745,00		8.517-0
30/04/2015	ME GOMES	5.700,00		8.517-0
30/04/2015	TRANSFERENCIA NÃO CONTABILIZADA	211,84		8.517-0
08/05/2015	ME GOMES	2.185,00		8.517-0
29/05/2015	JF DOS SANTOS	6.000,00		8.517-0
29/05/2015	JEG FERREIRA	2.350,00		8.517-0
02/06/2015	EDVALDO F. DOS SANTOS	6.032,50		8.517-0
08/06/2015	JF DOS SANTOS	2.500,00		8.517-0
10/06/2015	M.E GOMES	2.000,00		8.517-0
19/06/2015	J.G FERREIRA	3.200,00		8.517-0
30/06/2015	J.G FERREIRA	5.500,00		8.517-0
08/07/2015	MARIA JOSE DA SILVA	500,00		8.517-0
31/07/2015	JAISON JOSE	5.762,30		8.517-0
31/07/2015	JAISON JOSE	1.397,30		8.517-0
29/04/2016	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA RECEBIDA	5.869,88		8.517-0



aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver 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 16.9.

No exercício de 2019 o setor de patrimônio da Prefeitura 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
Bens Móveis	R\$ 1.656.353,53
Bens Imóveis	R\$ 1.974.693,18
Total do Imobilizado	R\$ 3.631.046,71

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE (NOTA 05)		1.886.958,70	2.099.308,94
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		701.110,35	1.263.297,91
PESSOAL A PAGAR (NOTA 06)		140.102,25	280.462,07
PESSOAL A PAGAR	F	140.102,25	280.462,07
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR (NOTA 07)		561.008,10	982.835,84
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	0,00	87.770,22
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	520.231,55	880.773,98
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	28.226,28	1.741,37
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	12.550,27	12.550,27
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO (NOTA 08)		657.615,21	357.401,26
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		657.615,21	357.401,26
FORNECEDORES NACIONAIS	F	655.094,99	354.881,04
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	2.520,22	2.520,22
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (NOTA 09)		528.233,14	478.609,77
VALORES RESTITUÍVEIS		528.233,14	478.609,77
CONSIGNAÇÕES	F	434.591,59	379.496,96
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	93.641,55	99.112,81
TOTAL PASSIVO		1.886.958,70	2.099.308,94

Nota 05 - PASSIVO CIRCULANTE: Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercício foram contabilizadas as provisões.

Nota 06 - PESSOAL A PAGAR: é compreendido as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA

SERIEDADE E TRABALHO

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <http://cert.br.gov.br/qp/ajudaDoc.shtm> Código do documento: b15dde64-f0ba-4086-8edc-dd6b11ed7694

Nota 07 - 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.

Nota 08 - 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 pagamento para futura baixa contábil.

Nota 09 - 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	Atributo
Pessoal a pagar	140.102,25	F
Encargos Sociais a pagar	561.008,10	F
Fornecedores a pagar	657.615,21	F
Demais Obrigações a CP	528.233,14	F
Total do Passivo Circulante	1.886.958,70	

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (NOTA 10)		2.323.092,00	1.249.936,36
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		2.323.092,00	1.249.936,36
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		2.323.092,00	1.249.936,36
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.073.155,64	1.223.650,29
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.049.936,36	-173.713,93
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	200.000,00	200.000,00
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.323.092,00	1.249.936,36



Nota 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O resultado acumulado no exercício foi superavitário de R\$ 2.323.092,00, sendo do exercício um superávit no valor de R\$ 1.073.155,64, resultados de exercícios anteriores superávit no valor de R\$ 1.249.936,36, 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.

Nota 11 - 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 I, § 1º, Art. 43 da Lei Federal nº 4.320/1964. A informação é apresentada por recurso vinculado.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Os ativos e passivos contingentes poderão ser reconhecidos nas demonstrações contábeis nas contas de controle dos atos potenciais ativos e passivos

2.2 Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

2.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

2.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. SALDOS SIGNIFICATIVOS DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA MANTIDOS, MAS QUE NÃO ESTEJAM DISPONÍVEIS PARA USO IMEDIATO POR RESTRIÇÕES LEGAIS OU CONTROLE CAMBIAL:

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00

4. INFORMAÇÕES RELEVANTES SOBRE TRANSAÇÕES DE INVESTIMENTOS E FINANCIAMENTOS QUE NÃO ENVOLVEM O USO DE CAIXA

Saldo em 31/12/2018	Saldo em 31/12/2019
R\$ 0,00	R\$ 0,00



Prefeitura Municipal

BELÉM DE MARIA
SÉRIEDADE E TRABALHO



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, ROLPH EBER CASALE JUNIOR
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epi/validarDocumento.aspx?seamCodigo=documento:bf5dde64-f0ba-4086-8edc-dd65145694>

5. AJUSTES DECORRENTES DE RETENÇÕES

Nada a registrar quanto a este balanço.

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 2019, 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.

MARIA CRISTINA GONÇALVES CASALE
Secretário Municipal

JOSÉ HUMBERTO DE ALBUQUERQUE SILVA
Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA
Contadora CRC PE nº 020611/O-45694