

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 of 3

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		8.421.274,94	6.599.640,65	PASSIVO CIRCULANTE		17.260.228,73	15.580.498,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		8.346.403,87	6.524.769,58	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		7.285.057,89	8.621.130,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		8.346.403,87	6.524.769,58	PESSOAL A PAGAR		2.305.414,34	3.716.902,22
CONTA ÚNICA	1 F	8.346.403,87	6.524.769,58	PESSOAL A PAGAR	3 F	2.305.414,34	3.716.902,22
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		74.871,07	74.871,07	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.979.643,55	4.904.228,04
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		74.871,07	74.871,07	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	23.980,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	1 P	74.871,07	74.871,07	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	3 F	1.457.200,19	1.422.045,81
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	3 F	3.498.463,36	3.482.182,23
ATIVO NÃO CIRCULANTE		15.437.598,16	14.097.134,03	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		6.822.343,92	4.008.100,08
IMOBILIZADO		15.437.598,16	14.097.134,03	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		6.822.343,92	4.008.100,08
BENS MÓVEIS		10.026.575,20	9.288.828,83	FORNECEDORES NACIONAIS	3 F	6.799.225,92	4.008.020,38
BENS DE INFORMÁTICA	2 P	182.881,40	182.881,40	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	3 F	23.118,00	79,70
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2 P	11.503,40	11.503,40	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.152.826,92	2.951.268,03
VEÍCULOS	2 P	1.926.650,00	1.572.650,00	VALORES RESSTITUÍVEIS		3.152.826,92	2.951.268,03
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2 P	680.005,94	580.822,66	CONSIGNAÇÕES	3 F	3.152.826,03	2.951.268,03
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2 P	718.098,90	567.083,01	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	3 F	0,89	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	2 P	6.507.435,56	6.373.888,36	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		1.529.104,91	1.529.104,91
BENS IMÓVEIS		5.430.611,70	4.827.893,94	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.529.104,91	1.529.104,91
DEMAIS BENS IMÓVEIS	2 P	5.430.611,70	4.827.893,94	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.529.104,91	1.529.104,91
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-19.588,74	-19.588,74	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	4 P	1.529.104,91	1.529.104,91
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	2 P	-19.588,74	-19.588,74	TOTAL PASSIVO		18.789.333,64	17.109.603,28
TOTAL		23.858.873,10	20.696.774,68				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.069.539,46	3.587.171,40
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
PATRIMÔNIO SOCIAL	5	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		5.069.539,46	3.587.171,40
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		5.069.539,46	3.587.171,40
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	5 P	1.482.368,06	4.385.214,65
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5 P	3.587.171,40	-798.043,25
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.069.539,46	3.587.171,40
TOTAL		23.858.873,10	20.696.774,68



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2019

2 of 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	8.346.403,87	6.524.769,58	PASSIVO FINANCEIRO (17.260.228,73)+ Restos não Processado(267.005,37)	17.527.234,10	15.870.726,37
ATIVO PERMANENTE	15.512.469,23	14.172.005,10	PASSIVO PERMANENTE	1.529.104,91	1.529.104,91
			SALDO PATRIMONIAL	4.802.534,09	3.296.943,40

LUIZ RIBAMAR SANTOS DE MELO
SECRETÁRIO DE SAÚDE
995.985.404-30

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO
CONTADORA CRC PE 016692/O-6
729.124.214-20



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ
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		1.529.104,91	0,00
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	7	1.529.104,91	0,00
				TOTAL		1.529.104,91	0,00

LUIZ RIBAMAR SANTOS DE MELO
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 995.985.404-30

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO
 CONTADORA CRC PE 016692/O-6
 729.124.214-20



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		8.346.403,87	6.524.769,58	PASSIVO CIRCULANTE		17.260.228,73	15.580.498,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		8.346.403,87	6.524.769,58	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		7.285.057,89	8.621.130,26
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		8.346.403,87	6.524.769,58	PESSOAL A PAGAR		2.305.414,34	3.716.902,22
CONTA ÚNICA	6	8.346.403,87	6.524.769,58	PESSOAL A PAGAR	6	2.305.414,34	3.716.902,22
TOTAL		8.346.403,87	6.524.769,58	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		4.979.643,55	4.904.228,04
				ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	23.980,00	0,00
				CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	6	1.457.200,19	1.422.045,81
				CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	6	3.498.463,36	3.482.182,23
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		6.822.343,92	4.008.100,08
				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		6.822.343,92	4.008.100,08
				FORNECEDORES NACIONAIS	6	6.799.225,92	4.008.020,38
				CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	6	23.118,00	79,70
				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.152.826,92	2.951.268,03
				VALORES RESTITUÍVEIS		3.152.826,92	2.951.268,03
				DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	6	0,89	0,00
				CONSIGNAÇÕES	6	3.152.826,03	2.951.268,03
				EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR		267.005,37	290.228,00
				EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS		267.005,37	290.228,00
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR		265.505,37	263.064,64
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	6	265.505,37	263.064,64
				RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.500,00	27.163,36
				RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	6	1.500,00	27.163,36
				TOTAL		17.527.234,10	15.870.726,37

LUIZ RIBAMAR SANTOS DE MELO
SECRETÁRIO DE SAÚDE
995.985.404-30

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO
CONTADORA CRC PE 016692/O-6

Documento Assinado Digitalmente por: VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Asses em: https://eic.ice.pe.gov.br/ep/validarAssinaturaCodigoDocumento:32c570b8-aad3-45c5-b8ab-03ae03473d28



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

1 of 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		74.871,07	74.871,07	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		1.529.104,91	1.529.104,91
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		74.871,07	74.871,07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.529.104,91	1.529.104,91
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		74.871,07	74.871,07	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.529.104,91	1.529.104,91
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	6	74.871,07	74.871,07	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	6	1.529.104,91	1.529.104,91
ATIVO NÃO CIRCULANTE		15.437.598,16	14.097.134,03	TOTAL		1.529.104,91	1.529.104,91
IMOBILIZADO		15.437.598,16	14.097.134,03				
BENS MÓVEIS		10.026.575,20	9.288.828,83				
BENS DE INFORMÁTICA	6	182.881,40	182.881,40				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6	680.005,94	580.822,66				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	6	11.503,40	11.503,40				
VEÍCULOS	6	1.926.650,00	1.572.650,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	6	718.098,90	567.083,01				
DEMAIS BENS MÓVEIS	6	6.507.435,56	6.373.888,36				
BENS IMÓVEIS		5.430.611,70	4.827.893,94				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	6	5.430.611,70	4.827.893,94				
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-19.588,74	-19.588,74				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	6	-19.588,74	-19.588,74				
TOTAL		15.512.469,23	14.172.005,10				

LUIZ RIBAMAR SANTOS DE MELO
SECRETÁRIO DE SAÚDE
995.985.404-30

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO
CONTADORA CRC PE 016692/O-6

729.124.214-20

Documento Assinado Digitalmente por: VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://eicce.pe.gov.br/epp/validarDoc?camCodigo=documento:32c570b8-8ad3-45c5-b8ab-03ae03473d28>



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

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

Dezembro(31/12/2019)

1 of 1

Exercício de 2019

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GRAVATÁ

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
			ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO)		-16.293.875,52	-14.877.222,23
310	SAÚDE-GERAL	8	-16.293.875,52	-14.877.222,23
01	CONVÊNIO DA SAÚDE (VINCULADO)		298.587,88	0,00
300	SAÚDE	8	298.587,88	0,00
09	RECURSOS TRANSFERIDOS PELOS SUS (VINCULADO)		6.814.457,41	5.531.265,44
300	SAÚDE	8	6.814.457,41	5.531.265,44
TOTAL			-9.180.830,23	-9.345.956,79

LUIZ RIBAMAR SANTOS DE MELO
SECRETÁRIO DE SAÚDE
995.985.404-30

VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO
CONTADORA CRC PE 016692/O-6
729.124.214-20

Documento Assinado Digitalmente por: VALÉRIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://eicf.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 32c570b8-ad3-45c5-b8ab-03ae03473d28



NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stecf.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 32c570b8-aad3-45c5-b8ab-03ae03473d28

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Gravatá

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 133-3 "Fundo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O FMS de Gravatá - PE possui como atividade principal a "Administração pública em geral". Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.789, de 20 de dezembro de 2018 (LOA 2019). 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 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 8ª 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 16.7.

Nome do Gestor do Fundo:

Luiz Ribamar Santos de Melo, cargo: Secretário Período de Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

Nome, CRC e e-mail da contadora responsável:

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/O-6, e-mail: valeria@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 157, 8ª 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 deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 8ª 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 - Exercício: 2019
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 32c570b8-44d3-45c5-b8ab-03ae03473d28

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, 8ª 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 - Exercício: 2019
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 32c570b8-44d3-45c5-b8ab-03ae03473d28

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:

d.1) A seguir, serão demonstradas, de forma sistemática, as referências cruzadas com o título “Nota” e com seu respectivo número, baseadas nas informações do demonstrativo contábil, possibilitando uma melhor interpretação dos usuários.

Nota 1 – Ativo Circulante:

Os bens e direitos a curto prazo evidenciados neste demonstrativo em 2019 totalizaram: R\$ 8.421.274,94. Subdivididos em:

▪ **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 8.346.403,87, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas disponibilidades de R\$ 1.821.634,29 se comparado com o exercício de 2018;

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA		
Entidade	Recursos Próprios	Recursos Vinculados
Fundo Municipal de Saúde de Gravatá	R\$ 205.058,76	R\$ 6.319.710,82
Total:	R\$ 205.058,76	R\$ 6.319.710,82

▪ **Créditos a Curto Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

▪ **Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:**

Ficaram registrados em “Demais Créditos e Valores a Curto Prazo” R\$ 74.871,07.

▪ **Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

Nota 2 – Ativo Não Circulante:

Os ativos de longo prazo do município totalizaram: R\$ 15.437.598,16, subdivididos em:

▪ **Ativo Realizável a Longo Prazo:**

Não há registros para esta entidade.

▪ **Imobilizado:**

O valor do imobilizado ao final de 2019 foi de: R\$ 15.437.598,16, proveniente de bens móveis e imóveis. Houve registros de depreciação acumulada nos bens móveis, o que retificou o valor dos mesmos em (- R\$ 19.588,74).

▪ **Intangível:**

O setor de Patrimônio do município não repassou, até o fechamento de balanço, dados relativos a bens intangível, nem informações relativas a amortização acumulada.

Nota 3 – Passivo Circulante:

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 32570b8-ead3-45c5-b8ab-03ae03473d28

As dívidas e obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 17.260.228,73. O PC subdividiu-se em:

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 7.285.057,89, o que demonstra uma diminuição de R\$ 1.336.072,37 se comparado com 2018.

▪ **Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:**

Essas despesas a pagar totalizaram: R\$ 6.822.343,92, o que demonstra um aumento de R\$ 2.814.243,84 se comparado com 2018.

▪ **Demais Valores a Curto Prazo:**

Essas demais obrigações a curto prazo totalizaram: R\$ 3.152.826,92, provenientes de consignações e depósitos não judiciais. Os valores dispostos neste item podem ser acompanhados detalhadamente na Dívida Flutuante.

Nota 4 – Passivo Não Circulante:

As obrigações a longo prazo totalizaram: R\$ 1.529.104,91, subdivididas em:

▪ **Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo:**

Estas totalizaram: R\$ 1.529.104,91, provenientes de Parcelamentos junto ao RPPS, conforme tabela abaixo:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo	R\$
Parcelamento – INSS	0,00
Parcelamento – RPPS	1.529.104,91

▪ **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:**

Não houve registros para esta entidade.

Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	R\$
PNAFM	0,00
Caixa Econômica Federal	0,00

Nota 5 – Patrimônio Líquido:

O saldo patrimonial do município aumentou consideravelmente em 2019, passando de R\$ 3.587.171,40 em 2018 para R\$ 5.069.539,46.

Nota 6 – Saldo Patrimonial:

Esse resultado se dá pela diferença entre os Ativos Financeiro e Permanente e Passivos Financeiro e Permanente, acrescido dos Restos a Pagar Não Processados. Com isso, o saldo patrimonial foi de R\$ 4.802.534,09.

Nota 7 – Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações contratuais pertinentes a esta entidade, faltam ser regularizados R\$ 1.529.104,91.

▪ **Saldos dos Atos Potenciais Ativos:**

✓ Não houve registros.

▪ **Saldos dos Atos Potenciais Passivos:**

✓ Contratos de Parcelamento de Débito: R\$ 1.529.104,91

Nota 8 – Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ -9.180.830,23, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

a) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 32c570b8-ead3-45c5-b8ab-03ae03473d28

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 dados que possam afetar a compreensão do usuário.

b) INFORMAÇÕES ADICIONAIS SOLICITADAS NOS ANEXOS XIX E XX DA RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019:

1. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Relação entre as Provisões e Passivos Contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

6. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

7. Informações de Passivos Contingentes – NBC T SP 03 – Item 100:

Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação ao valor ou à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

8. Informações Relacionadas a Estoques:

O município, até o fechamento deste balanço, não informou qualquer informação a respeito de estoques.

9. Informações Adicionais (NBC T SP – 01 – Item 106):

Não houve informações relativas a passivos reconhecidos sujeitos a transferência de ativos, ou empréstimos subsidiados, bem como não houve ativos reconhecidos sujeitos a restrições ou recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

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

Não há registros para este município.

11. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):

Não há registros para este município.

12. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: Fundo Municipal - Exercício: 2019
Município: Gravatá



Documento Assinado Digitalmente por: VALERIA DO SOCORRO CELESTINO, JOAQUIM NETO DE ANDRADE SILVA
Acesse em: <https://stc.ce.tce.pe.gov.br/epi/validarDoc.seam> Código do documento: 32c570b8-aad3-45c5-1b8ab-03ae03473d28

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

13. Saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa mantidos, que não estão disponíveis para uso imediato:

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

14. Informações relevantes sobre Transações de Investimento e Financiamento que não envolvem o uso de caixa:

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

15. Ajustes relacionados às retenções:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

16. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, 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.

Luiz Ribamar Santos de Melo
Gestor

Valéria do Socorro Celestino
Contadora
CRC-PE nº 016692/O-6

GRAVATÁ, 16/03/2020