

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE SANHARO

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SANHARO



1 of 3

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.642.229,68	1.412.705,92	PASSIVO CIRCULANTE	1.703.231,21	752.005,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.642.229,68	1.412.705,92	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	427.243,20	451.264,23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.642.229,68	1.412.705,92	PESSOAL A PAGAR	298.868,21	451.264,23
CONTA ÚNICA	F 1.642.229,68	1.412.705,92	PESSOAL A PAGAR	F 298.868,21	451.264,23
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.514.155,75	2.388.154,32	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	128.374,99	0,00
IMOBILIZADO	3.514.155,75	2.388.154,32	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 128.374,99	0,00
BENS MÓVEIS	2.767.620,36	1.851.825,06	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.146.403,86	300.741,34
VEÍCULOS	P 784.400,00	115.800,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	1.146.403,86	300.741,34
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 42.579,90	23.589,90	FORNECEDORES NACIONAIS	F 1.109.814,26	279.411,34
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 12.007,00	0,00	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 36.589,60	21.330,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 12.405,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	129.584,15	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 1.916.228,46	1.712.435,16	VALORES RESTITUÍVEIS	129.584,15	0,00
BENS IMÓVEIS	746.535,39	536.329,26	CONSIGNAÇÕES	F 129.584,15	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 746.535,39	536.329,26	TOTAL PASSIVO	1.703.231,21	752.005,57
TOTAL	5.156.385,43	3.800.860,24			
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.453.154,22	3.048.854,67
			RESULTADOS ACUMULADOS	3.453.154,22	3.048.854,67
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	3.453.154,22	3.048.854,67
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P 404.299,55	956.717,31
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 3.048.854,67	2.092.137,36
			TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.453.154,22	3.048.854,67
			TOTAL	5.156.385,43	3.800.860,24

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, HERALDO JOSE OLIVEIRA ALMEIDA
 Acesso em: https://etec.ice.pe.gov.br/epm/validarDocumento.aspx?documento=8234b384-f75c-40de-ba20-95924d2c957d

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE SANHARO
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018



2 of 3

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	1.642.229,68	1.412.705,92	PASSIVO FINANCEIRO (1.703.231,21)+ Restos não Processado(3.455,45)	1.706.686,66	938.547,39
ATIVO PERMANENTE	3.514.155,75	2.388.154,32		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	3.449.698,77	2.862.312,85

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, HERALDO JOSE OLIVEIRA ALMEIDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8234b384-f75c-40de-ba20-95924d2c957d

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE SANHARO
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			
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS COI	0,00	0,00			
TOTAL	0,00	0,00			

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, HERALDO JOSE OLIVEIRA ALMEIDA
 Acesse em: <https://eetce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8234b384-f75c-40de-ba20-95924d2c957d



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SANHARO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1.642.229,68	1.412.705,92	PASSIVO CIRCULANTE	1.703.231,21	752.005,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.642.229,68	1.412.705,92	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	427.243,20	451.264,23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1.642.229,68	1.412.705,92	PESSOAL A PAGAR	298.868,21	451.264,23
CONTA ÚNICA	1.642.229,68	1.412.705,92	PESSOAL A PAGAR	298.868,21	451.264,23
TOTAL	1.642.229,68	1.412.705,92	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	128.374,99	0,00
			CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	128.374,99	0,00
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.146.403,86	300.741,34
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	1.146.403,86	300.741,34
			FORNECEDORES NACIONAIS	1.109.814,26	279.411,34
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	36.589,60	21.330,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	129.584,15	0,00
			VALORES RESTITUIVEIS	129.584,15	0,00
			CONSIGNAÇÕES	129.584,15	0,00
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	3.455,45	186.541,82
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	3.455,45	186.541,82
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	3.455,45	186.541,82
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	3.455,45	186.541,82
			TOTAL	1.706.686,66	938.547,39

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, HERALDO JOSE OLIVEIRA ALMEIDA
 Acesse em: https://portal.tcepe.gov.br/epm/validaDoc.aspx?codigo_documento: 82340384-F75c-40de-ba20-95924d2c957d
 1 of 1



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

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SANHARO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.514.155,75	2.388.154,32			
IMOBILIZADO	3.514.155,75	2.388.154,32			
BENS MÓVEIS	2.767.620,36	1.851.825,06			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	42.579,90	23.589,90			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	12.007,00	0,00			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	12.405,00	0,00			
VEÍCULOS	784.400,00	115.800,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	1.916.228,46	1.712.435,16			
BENS IMÓVEIS	746.535,39	536.329,26			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	746.535,39	536.329,26			
TOTAL	3.514.155,75	2.388.154,32			

1 of 1

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS, HERALDO JOSE OLIVEIRA ALMEIDA
Acesse em: <https://portal.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 8234b384-f75c-40de-ba20-95924d2c957d

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE SANHARO

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SANHARO

Exercício de 2018

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	474.158,53	474.158,53
110	GERAL	-1.006.704,42	-1.006.704,42
300	SAÚDE	1.356.640,99	1.356.640,99
310	SAÚDE-GERAL	-258.449,76	-258.449,76
310	SAÚDE-GERAL	382.671,72	382.671,72
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-538.615,51	0,00
001	Ordinario	-132.280,86	0,00
110	GERAL	-116.374,75	0,00
111	REMUNERAÇÃO DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-3.027,04	0,00
300	SAÚDE	-745.282,40	0,00
310	SAÚDE-GERAL	458.349,54	0,00
TOTAL		-64.456,98	474.158,53





NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SANHARÓ

EXERCÍCIO FINANCEIRO 2018

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Fundo Municipal de Saúde de Sanharó, com sede a Rua: Manoel Batista, nº 004 – Bairro: Centro - Sanharó - Pernambuco, inscrito no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica, sob o nº 10.725.387/0001-05.

Apresentamos a Nota Explicativa e as Demonstrações Contábeis, conforme determina a Resolução TC nº 48/2018, elaborado de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP), a Lei nº 4.320/1964, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, bem como a Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, o qual discrimina a fidedigna circunstância orçamentária, financeira e patrimonial da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo e do Poder Legislativo do Município. As Demonstrações Contábeis, transcrevem os resultados da execução orçamentaria, financeira e patrimonial, obedecendo fielmente os preceitos contidos na legislação que conduz o setor.

Todos os registros contábeis do exercício de 2018 foram executados através de sistema informatizado, fornecido por Fiorilli Sociedade Civil Ltda, que tem atividade principal o desenvolvimento e locação de software, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálsamo - SP - CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequado ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.



BALANÇO ORÇAMENTARIO

O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada, comparando os valores previstos e fixados com os efetivamente executados. A receita realizada e o saldo correspondem ao superávit (se as receitas realizadas forem superiores às despesas empenhadas) ou déficit de arrecadação (diferença negativa entre as receitas realizadas e as despesas empenhadas).

Demonstrará, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

As informações estruturais do Balanço orçamentário:

1. Previsão Inicial: Demonstra os valores da previsão inicial das receitas conforme consta na Lei Orçamentária Anual (LOA);
2. Previsão Atualizada: Demonstra os valores da previsão atualizada das receitas, que refletem a reestimativa da receita;
3. Dotação Inicial: Demonstra os valores dos créditos iniciais conforme consta na Lei Orçamentária Anual (LOA);
4. Dotação Atualizada: Demonstra a dotação inicial somada aos créditos adicionais abertos ou reabertos durante o exercício de referência, deduzidos das respectivas anulações e cancelamentos.



5. Receitas Realizadas: Correspondem às receitas arrecadadas diretamente pelo órgão, ou por meio de outras instituições como, por exemplo, a rede bancária;
6. Despesas Empenhadas: Demonstra os valores das despesas empenhadas no exercício, inclusive das despesas em liquidação, liquidadas ou pagas;
7. Despesas Liquidadas: Demonstra os valores das despesas liquidadas no exercício de referência, inclusive das despesas pagas;
8. Despesas Pagas: Demonstra os valores das despesas pagas no exercício de referência.

ANALISE ORÇAMENTÁRIA 2018:

Receita Orçamentária:

Os registros de classificação da receita foram efetuados em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 8ª edição, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional

Foi previsto arrecadação de receitas nessas contas no exercício de 2018 de R\$ 4.550.000,00. Arrecadou-se o valor de R\$ 5.840.573,34 expressando o 128,36% do almejado para o exercício.

Despesas Orçamentárias:

A despesa foi fixada inicialmente no exercício de 2018 de R\$ 9.820.000,00 e suplementado R\$ 1.974.242,42, sendo autorizado R\$ 11.794.242,42. A execução transcorreu da seguinte forma: Empenhada e Liquidada R\$ 11.791.320,87 e Paga R\$ 10.246.428,29, desta feita, o valor utilizado em relação ao autorizado foi de 99,97%.

Equilíbrio Orçamentário:



As receitas previstas para as entidades são as especificadas abaixo:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SANHARÓ	R\$	4.550.000,00
REPASSE FINANCEIRO	R\$	5.270.000,00
TOTAL.....	R\$	9.820.000,00

Para o equilíbrio orçamentário desse balanço foi fixado despesas para a entidade abaixo:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SANHARÓ	R\$	9.820.000,00
TOTAL.....	R\$	9.820.000,00

Este balanço orçamentário torna-se deficitário por tratasse de uma entidade supervisionada mesmo tendo CNPJ próprio ela não tem receitas próprias para se manter por isso se faz necessários repasses financeiros da prefeitura municipal para honrar os compromissos e a eficácia dos serviços por ela prestados a população deste município.

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados

ANEXO I

Os restos a pagar Não Processados foram inscritos com base nos saldos credores dos empenhos não liquidados relativos ao exercício 2018, registrados nas classes de contas de controle de aprovação e execução do orçamento (classes 5 e 6, respectivamente) do PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, compondo o resultado financeiro nos quadros complementares ao Balanço Patrimonial.

Restos a Pagar não Processados inscritos em exercícios anteriores R\$. 186.541,82, pagos R\$. 150.791,89 e cancelados 3.540,00, não



houve registro restos a pagar não processados inscritos no exercício de 2018, saldo em 2018 no montante de R\$ 32.209,93.

Contabilizados em Despesas Correntes:

Pessoal e Encargos Sociais: R\$ 0,00

Outras Despesas Correntes: R\$ 32.209,93.

Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados ANEXO II

Foram inscritos restos a pagar processados, correspondentes aos saldos credores das obrigações liquidadas, tais como pessoal e encargos sociais, fornecedores e outros.

Restos a pagar inscritos em exercícios anteriores R\$ 752.005,57 pagos R\$ 746.680,52 e cancelados R\$ 5.325,05. Foram inscritos no exercício de 2018 o montante de R\$ 1.544.892,58.

Contabilizados em Despesas Correntes e Despesas de Capital:

Pessoal e Encargos Sociais: R\$ 427.243,20.

Outras Despesas Correntes: R\$ 1.111.706,38.

Despesas de Capital com Investimentos: R\$ 5.943,00.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro demonstra as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios Extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.



É composto por um único quadro que evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- Receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte / destinação de recurso,
- Discriminando as ordinárias e as vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos Extra orçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária;
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

INGRESSOS:

1. Receita Orçamentária

Os valores correspondentes às receitas orçamentárias que ingressaram no exercício financeiro de 2018 correspondem ao valor de total de R\$ 5.840.573,34.

2. Transferências Financeiras Recebidas da Prefeitura Municipal

Os valores correspondentes aos repasses financeiros da prefeitura municipal para o FMS, no exercício financeiro de 2018, correspondem ao valor de total de R\$ 5.519.641,72.

3. Ingressos Extras Orçamentários

Totalizando o valor de R\$ 2.114.028,78, desmembrado da seguinte forma: Restos a Pagar Processados e não Processados R\$ 1.544.892,58, Consignações R\$ 569.136,20.

4. Saldos do Exercício Anterior

Caixa e Bancos em 31.12.2017.....R\$ 1.412.705,92.



DISPÊNDIOS:

1. Despesa Orçamentária

O valor total da despesa Orçamentária empenhada em 2018 foi de R\$ 11.791.320,87.

2. Despesas Extras Orçamentárias

Totalizaram o valor de R\$ 1.453.399,21, desmembrado da seguinte forma: Restos a Pagar Processados Pagos R\$ 746.680,52 e Não Processados (pagos) R\$. 150.791,89 e Consignações R\$ 555.926,80

3. Saldo para o exercício seguinte

Caixa e Bancos em 31.12.2018.....R\$ 1.642.229,68.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

Os ativos e passivos são conceituados e segregados em circulante e não circulante e não circulante, conforme critérios estabelecidos na Parte II – Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PCP) do MCASP: Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – Parte V – Demonstrações Contábeis, 8ª edição, 2018.

A Lei nº 4.320/64 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos: Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.



O Balanço Patrimonial é composto por:

Quadro Principal;

- a) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- b) Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- c) Quadro do Superávit / Déficit Financeiro.

O Balanço Patrimonial permite análises diversas acerca da situação patrimonial da entidade, como sua liquidez.

ANÁLISE:

1. ATIVO CIRCULANTE

Composto por ativos que atendem um dos dois seguintes critérios:

- a) Estarem disponíveis para realização imediata; ou.
- b) Terem expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: sejam caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam realizáveis no curto prazo.

1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.



Créditos e Equivalentes De Caixa				
Descrição	2018		2017	
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$	1.642.229,68	R\$	1.412.705,92
Total.....	R\$	1.642.229,68	R\$	1.412.705,92

2. ATIVO NÃO CIRCULANTE

Compreende os ativos têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis.

Integram o ativo não circulante: o ativo realizável a longo prazo, os investimentos, o imobilizado, o intangível e eventual saldo amortizar do ativo diferido.

2.1 Imobilizado

Compreendem os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

Durante o exercício de 2018, as contas de Bens Móveis e Imóveis sofreu acréscimo de R\$ 1.126.001,43 em virtude da realização de despesa de capital, com aquisição de bens e Melhorias.

Imobilizado					
Descrição	2018		2017		Acréscimo
Bens Móveis	R\$	2.767.620,36	R\$	1.851.825,06	R\$ 915.795,30



Bens Imóveis	R\$ 746.535,39	R\$ 536.329,26	R\$ 210.206,13
Total.....	R\$ 3.514.155,75	R\$ 2.388.154,32	R\$ 1.126.001,43

3 PASSIVO CIRCULANTE

Compreende os passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados no curto prazo; sejam valores de terceiros ou retenções em nome deles, quando a entidade do setor público for fiel depositaria, independentemente do prazo de exigibilidade.

3.1 Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos qual o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar		
Descrição	2018	2017
Pessoal a Pagar	R\$ 298.868,21	R\$ 451.264,23
Total.....	R\$ 298.868,21	R\$ 451.264,23

3.2 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo



Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, alugueis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		
Descrição	2018	2017
Fornecedores Nacionais	R\$ 1.109.814,26	R\$ 279.411,34
Contas a Pagar Credores Nacionais	R\$ 36.589,60	R\$ 21.330,00
Total.....	R\$ 1.146.403,86	R\$ 300.741,34

3.3 Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

Demais Obrigações a Curto Prazo		
Descrição	2018	2017
Consignações	R\$ 129.584,15	R\$ 0,00
Total.....	R\$ 129.584,15	R\$ 0,00

4 PATRIMONIO LÍQUIDO

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos.



Patrimônio Líquido		
Descrição	2018	2017
Resultado do Exercício	R\$ 404.299,55	R\$ 956.717,31
Resultado de Exercícios Anteriores	R\$ 3.048.854,67	R\$ 2.092.137,36
Total Patrimônio Líquido	R\$ 3.453.154,22	R\$ 3.048.854,67

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

A DVP permite a análise das alterações dos elementos patrimoniais e do desempenho da administração pública.

Variações Patrimoniais Quantitativas		
Descrição	2018	2017
Variações Patrimoniais Aumentativas	R\$ 11.365.540,11	R\$ 10.187.550,29
Descrição	2018	2017
Variações Patrimoniais Diminutivas	R\$ 10.961.240,56	R\$ 9.230.832,98
Descrição	2018	2017
Resultado Patrimonial	R\$ 404.299,55 (Superávit)	R\$ 956.717,31 (Superávit)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) identificará:

- a) as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;



- b) os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- c) o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Esta Demonstração permite a análise de capacidade da entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.

Pode ser analisada, também, mediante comparação dos fluxos de caixa, gerados ou consumidos, com o resultado do período e com o total do passivo, permitindo identificar, por exemplo: a parcela dos recursos utilizada para pagamento da dívida e para investimentos, e a parcela da geração líquida de caixa atribuída às atividades operacionais.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Demonstração das Mutações de Patrimônio Líquido (DMPL) demonstrará a evolução do patrimônio líquido da entidade. Dentre os itens demonstrados, podemos citar:

- Os ajustes de exercícios anteriores;
- O superávit ou déficit patrimonial;
- A destituição do resultado, por exemplo: transferências para reservas e a distribuição de dividendos; e
- Outras mutações do patrimônio líquido.

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE

São os compromissos prontos para pagamento, ou seja, que independem de autorização orçamentaria para serem realizados.

- A Dívida Flutuante compreende:
- I – os restos a pagar, excluídos os serviços da dívida;
- II – os serviços da dívida a pagar;
- III – os depósitos;
- IV – os débitos de tesouraria.

Parágrafo Único: O registro dos restos a apagar far-se-á por exercício e por credor distinguindo-se as despesas processadas das não processadas.

Sanharó, 27 de Março de 2019.

Herico Gilmar Almeida Costa
-Secretário de Saúde-

José Carlos Batista dos Santos
-Contador-





**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E
COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS**

Declaramos, conforme determina Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) – 8ª Edição, Parte V, tópico 8, a, iv, que a Fundo Municipal de Saúde de Sanharó, apresenta as Demonstrações Contábeis do período de 01 de janeiro de 2018 a 31 de dezembro de 2018, que a elaboração dos balanços do Município estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos na já citada norma, observadas todas as particularidades, descritas na respectivas notas explicativas.

Todos os registros contábeis do exercício de 2018 foram executados através de sistema informatizado, fornecido por Fiorilli Sociedade Civil Ltda, que tem atividade principal o desenvolvimento e locação de software, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálsamo - SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequada ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

Sanharó, 27 de Março de 2019.

Herico Gilmar Almeida Costa
-Secretário de Saúde-

José Carlos Batista dos Santos
-Contador-