





## do Municipal de Saúde de Toritama

CNPJ: 11.073.548/0001-88 Fone: 8137411156  
<https://www.capitaldopeans.org/>

Usuário: João Gualberto

Chave de Autenticação  
1241-6382-947

Página  
2 / 2

### Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017  
 Despesa realizada: Empenhada

Ativo	Especificação	Exercício		Passivo	Especificação	Exercício	
		Atual	Anterior			Atual	Anterior
	(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	0,00	0,00				
	Bens imóveis	1.690.778,97	1.456.067,10				
	(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis	0,00	0,00				
	(-) Redução ao valor recuperável de bens imóveis	0,00	0,00				
	Intangível	0,00	0,00				
	Softwares	0,00	0,00				
	(-) Amortização acumulada	0,00	0,00				
	(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00				
	Marcas, direitos e patentes industriais	0,00	0,00				
	(-) Amortização acumulada	0,00	0,00				
	(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00				
	Direito de uso de imóveis	0,00	0,00				
	(-) Amortização acumulada	0,00	0,00				
	(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>11.825.346,18</b>	<b>5.675.153,22</b>		<b>TOTAL</b>	<b>11.825.346,18</b>	<b>5.675.153,22</b>

<b>ATIVO FINANCEIRO</b>	<b>2.893.518,03</b>	<b>3.013.859,83</b>	<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>	<b>4.756.152,17</b>	<b>4.916.846,14</b>
<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>8.931.828,15</b>	<b>2.661.293,39</b>	<b>PASSIVO PERMANENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>7.069.194,01</b>	<b>758.307,08</b>

#### COMPENSAÇÕES

Saldo dos atos potenciais do ativo	Especificação	Exercício		Saldo dos atos potenciais do passivo	Especificação	Exercício	
		Atual	Anterior			Atual	Anterior
Execução dos atos potenciais ativos		0,00	0,00	Execução dos atos potenciais passivos		0,00	76.358,35
Garantias e contragarantias recebidas a executar		0,00	0,00	Garantias e contragarantias concedidas a executar		0,00	0,00
Direitos conveniados e outros instrumentos		0,00	0,00	Obrigações conveniadas e outros instrumentos		0,00	0,00
Direitos contratuais		0,00	0,00	Obrigações contratuais		0,00	76.358,35
Outros aportes potenciais ativos		0,00	0,00	Outros aportes potenciais passivos		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>76.358,35</b>

#### SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	-2.962.078,28	0,00
02 - RECEITAS IMPOSTOS TRANSF DE IMPOSTOS - SAÚDE	-1.113.155,66	0,00
38 - TRANSFERÊNCIAS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS/UNIÃO	2.212.599,80	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>-1.862.634,14</b>	<b>0,00</b>

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TORITAMA

## NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS (ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome do órgão ou entidade:</b> Fundo Municipal de Saúde de Toritama
<b>Natureza jurídica (conforme código da RFB):</b> 120-1 Fundo Público
<b>CNPJ:</b> 11.073.548/0001-88
<b>Domicílio do órgão ou entidade:</b> Avenida Dorival José Pereira, nº 1370 – Parque das Feiras – Toritama/PE – CEP: 55.125.000
<b>Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:</b> O Fundo Municipal de Saúde concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "Administração Pública em Geral".
<b>Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do <i>International Federation of Accountants (IFAC)</i> através das <i>International Public Sector Accounting Standards (IPSAS)</i> das quais destacamos a de número 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).
<b>Das demonstrações contábeis:</b> A demonstração contábil abrange o Fundo Municipal de Saúde.
<b>Dados do gestor:</b> Nome: <b>Anderson Bruno de Oliveira</b> Cargo: Secretário Municipal. Período de gestão: 02/01/2017 a 31/12/2017.
<b>Dados do contador (a) responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: João Gualberto Combé Gomes. CRC-PE nº 021289/O-0. E-mail: <a href="mailto:jgualberto@cespam.com.br">jgualberto@cespam.com.br</a> .
<b>Dados do Controlador Geral do Município:</b> Nome: Áureo Saturnium da Silva Falcão. E-mail: <a href="mailto:aureofalcal@hotmail.com">aureofalcal@hotmail.com</a> .
<b>Nome do Software de Contabilidade utilizado no Fundo:</b> ePública
<b>Endereço eletrônico do Portal da Transparência:</b> <a href="http://cloud publica.inf.br/clientes/toritama_pm/portaltransparencia/">http://cloud publica.inf.br/clientes/toritama_pm/portaltransparencia/</a>

### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<b>b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:</b> Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, explícitos e implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedece as regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), bem como da NBC TSP 16.6.
<b>b.2. Bases de mensuração utilizadas:</b> Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2017 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Não houve mensuração de ativos e passivos com base no valor realizável líquido, valor justo ou valor recuperável. Quanto aos bens do imobilizado, não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares, bem como não houve reavaliação de bens. Não foram registrados no exercício bens por doação.
<b>b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa. No exercício de 2017 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP os valores de estoque/almoxarifado.
<b>b.4. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> <b>a) Classificação de ativos:</b> Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares. <b>b) Constituição de provisões:</b> Não houve constituições de provisões. <b>c) Reconhecimento de variações patrimoniais:</b> Não houve eventos especiais ou significativos de reconhecimento de variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas, além das decorrentes da execução orçamentária normal do exercício. <b>d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades:</b> Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

### c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

<b>c.1. Referências cruzadas e notas explicativas:</b> A seguir será apresentada de forma sistemática as referências cruzadas com o título "Nota" seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários. <p style="text-align: center;"><b>Anexo 14 – Balanço Patrimonial da Lei Federal nº 4.320/64 em 31/12/2017 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)</b></p> <b>Nota 1) ATIVO CIRCULANTE:</b> Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2017 foram de R\$ 7.650.024,92, compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoque e variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente. <b>Nota 2) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:</b> O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2017 somam R\$ 2.624.277,63. <b>Nota 3) CRÉDITOS A CURTO PRAZO:</b> R\$ 0,00 <b>Nota 4) DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:</b> R\$ 269.240,40
--

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TORITAMA



Nota 5) INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO: R\$ 0,00

Nota 6) ESTOQUE: R\$ 4.756.506,89

Nota 7) ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os ativos de longo prazo, composto do Ativo Realizável a Longo Prazo, Investimentos, Imobilizado e Intangível totalizam R\$ 4.175.321,26.

Nota 8) CRÉDITOS A LONGO PRAZO: R\$ 0,00

Nota 9) IMOBILIZADO: No exercício de 2017 totalizou R\$ 4.175.321,26. Não foi realizado teste de imparidade durante o exercício de 2017 em ativos com redução no poder de geração de caixa, bem como não houve reavaliação de ativos.

Nota 10) INTANGÍVEL: R\$ 0,00

Nota 11) PASSIVO CIRCULANTE: As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2017 foram de R\$ 790.916,89.

Nota 12) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO: Ficou em restos a pagar o montante de R\$ 2.886.718,50.

Nota 13) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (CURTO PRAZO): Ao final do exercício de 2017 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 811.593,98 relativo a fornecedores e contas a pagar.

Nota 14) PROVISÕES A CURTO PRAZO: R\$ 0,00

Nota 15) PASSIVO NÃO CIRCULANTE: R\$ 0,00

Nota 16) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO: R\$ 0,00

Nota 17) FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR (LONGO PRAZO): R\$ 0,00

Nota 18) OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO: R\$ 0,00

Nota 19) PROVISÕES A LONGO PRAZO: R\$ 0,00

Nota 20) PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O patrimônio líquido da entidade fez em 2017 o valor de R\$ 7.336.116,81, composto do resultado do exercício no valor de R\$ 6.310.886,93, em comparação com o resultado de exercícios anteriores no valor de R\$ 1.025.229,88.

Nota 21) ATOS POTENCIAIS/OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS: R\$ 0,00

## d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

<b>d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b> Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.
<b>d.2. Divulgações não financeiras:</b> Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.
<b>d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.
<b>d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b> Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

## e) INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XIII DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 027/2017 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE:

<b>e.1. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis:</b> Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a longo prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
<b>e.2. Saldos significativos de Caixa e Equivalentes de Caixa NÃO Disponíveis:</b> Não existem saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa mantidos, mas que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial. No entanto, consta valores em trânsito realizáveis a curto prazo no valor de R\$ 269.240,40, vindos de exercícios anteriores.
<b>e.3. Transações de Investimentos e Financiamentos que não envolvem Caixa:</b> Não houve operações de investimentos e financiamentos que modificaram o caixa das entidades do município.
<b>e.4. Eventuais Ajustes relacionados às Retenções e Outras Operações:</b> As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes.
<b>e.5. Ativos imobilizados obtidos a título gratuito:</b> Não houve no exercício de 2017 bens recebidos por doação.
<b>e.6. Transferência de Ativos:</b> Não houve transferência de ativos para outras entidades que ensejem registro na entidade de origem.
<b>e.7. Ativos Intangíveis obtidos a título gratuito:</b>

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE TORITAMA



Não houve doação de ativos intangíveis no exercício de 2017.

**e.8. Componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos:**  
Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

**e.9. Ajustes decorrentes de Omissões e Erros em Anos Anteriores ou de Mudanças de Critérios:**  
Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro de anos anteriores ou relativos a mudanças de critérios.

**e.10. Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:**  
Os bens móveis e imóveis foram registrados no patrimônio a custo histórico. Os valores registrados no balanço patrimonial relativo a ajustes, depreciação, amortização e exaustão, caso tenham ocorrido, foram disponibilizados pelo setor de patrimônio da entidade de forma sintética por classe e grupo de ativos. Foram utilizadas taxas diferentes de depreciação em função das características de cada bem, bem como os eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas, consta de registro analítico de termo de baixa disponível no setor e patrimônio do município.

**e.11. Relação de Provisões e Passivos Contingentes:**  
Não houve no exercício de 2017 provisões ou passivos contingentes registrados de um mesmo conjunto de circunstâncias.

**e.12. Informações de Passivos Contingentes:**  
Não foram realizados registros de passivos contingentes que acarretem estimativa de seus efeitos financeiros, indicação de incerteza em relação à periodicidade de saída, bem como da possibilidade de algum reembolso.

**e.13. Estoques:**

Descrição	Valor (R\$)
- Valor total contabilizado no estoque	4.756.506,89

**e.23. Informações adicionais (NBC T SP 01 – Item 106):**  
Não houve situações 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 a transações sem contraprestação. Não houve registro de passivos perdoados.

**e.24. Heranças, Presentes e Doações (NBC T SP 01 – Item 107):**  
Não houve registro de bens doados ou recebidos por heranças ou presentes.

**e.25. Probabilidade de Benefícios Econômicos ou Potencial de Serviços (NBC T SP 03 – Item 105):**  
Não houve entradas de benefícios econômicos ou potencial de serviços prováveis que se sujeitem a estimativas financeiras de recebimentos.

**e.26. Avaliações Externas de Mensuração de Provisões (NBC T SP 03 – Item 103):**  
Não houve avaliações externa de mensuração de provisões e laudos técnicos.

**e.27. Teste de Imparidade (impairment) (MCASP 7ª Edição p. 198):**  
  
Não houve a realização do teste de imparidade de ativos com interrupção do poder de geração de caixa.

**e.28. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:**  
Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.