



PERNAMBUCO
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE MACAPARANA
BALANÇO PATRIMONIAL
Exercício 2018

Data



Documento Assinado Digitalmente por MARIA J. FRANCISCO DE S. TORRES CAVALCANTI, MARIA J. JOSE DE LIRA
Acesse em: https://etc.tce.pe.gov.br/validar/183-4996-ah35-28371dde083

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	1.863.933,26	566.785,62	PASSIVO CIRCULANTE	648.997,65	1.062.804,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.863.933,26	566.785,62	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	626.853,18	1.025.515,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	1.863.933,26	566.785,62	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	626.853,18	1.025.515,55
ATIVO NAO CIRCULANTE	2.969.383,54	2.426.637,28	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	22.144,47	37.298,77
IMOBILIZADO	2.969.383,54	2.426.637,28	VALORES RESTITUIVEIS	22.144,47	37.298,77
BENS MOVEIS	3.427.094,11	2.592.355,52			
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-457.710,57	-165.718,24	TOTAL DO PASSIVO	648.997,65	1.062.804,22
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			PATRIMONIO LIQUIDO	4.184.319,15	1.930.617,66
			RESULTADOS ACUMULADOS	4.184.319,15	1.930.617,66
			SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	4.184.319,15	1.930.617,66
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.184.319,15	1.930.617,66
TOTAL	4.833.316,80	2.993.422,90	TOTAL	4.833.316,80	2.993.422,90

CARLOS RAMIRO DE BRITO CAVALCANTI
SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 236.024.904-59

MARIA JOSE DE LIRA
CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



PERNAMBUCO
 FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE MACAPARANA
BALANÇO PATRIMONIAL
 Exercício 2018

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA JOSE DE LIRA
 Acesse em: https://etc.tce.pe.gov.br/dp/validar/DocAssinamCodigoDocumento: 01955e61-f813-4a9f-ab39-d33121dde083

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÕES	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO FINANCEIRO	1.863.933,26	566.785,62	PASSIVO FINANCEIRO	648.997,65	1.062.812,24
ATIVO PERMANENTE	2.969.383,54	2.426.637,28	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	4.184.319,15	1.930.649,52

COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TOTAL			TOTAL		

CARLOS RAMIRO DE BRITO CAVALCANTI
 SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 236.024.904-59

MARIA JOSE DE LIRA
 CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - DCASP

EXERCÍCIO DE 2018

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE MACAPARANA apresenta o relatório das Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, relativas ao exercício de 2018, acompanhado das respectivas demonstrações, destacando os seguintes aspectos relevantes sobre a análise das contas:

1 – ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO

As demonstrações contábeis contemplam a consolidação das contas do FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE MACAPARANA relativas ao exercício de 2018, composta pelas seguintes entidades.

Administração Direta:

NÚMERO DE INSCRIÇÃO 07.165.026/0001-39 MATRIZ			
NOME EMPRESARIAL FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE MACAPARA			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 84.11-6-00 - Administração pública em geral			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 115-5 - Fundação Pública de Direito Público Municipal			
LOGRADOURO R DR. ANTONIO XAVIER		NÚMERO 11	COMPLEMENTO
CEP 55.865-000	BAIRRO/DISTRITO CENTRO	MUNICÍPIO MACAPARANA	UF PE
NOME DO GESROR/PERÍODO CARLOS RAMIRO DE BRITO CAVALCANTI SECRETARIO MUNICIPAL - CPF: 236.024.904-59- 01/01/2017 A 31/12/2018			
CONTADOR(A) MARIA JOSE DE LIRA CRC: 9621 - CPF: 051.673.024-04			

Os resultados do exercício de 2018 estão evidenciados nas Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, cujo rol é composto por:

- Balanço Patrimonial;

2 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

Foram observadas as normas, instruções e procedimentos contábeis atinentes ao atual processo gradual de transição, em virtude da convergência aos padrões internacionais de Contabilidade Pública, notadamente as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T SP expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade; as Instruções de Procedimentos Contábeis – IPC's, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP – 7ª edição, e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, expedidos pela Secretaria do Tesouro Nacional.

2.1 – Sistema Informatizado:

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo Sistema CASP de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, desenvolvido pela Empresa C & M INFORMATICA LTDA – ME.

3 – BALANÇO PATRIMONIAL



O Balanço Patrimonial, em conformidade com as NBCTSP, é composto por cinco grandes grupos, quais sejam:

- Ativo
- Passivo Circulante;
- Ativo Não Circulante;
- Passivo Não Circulante
- Patrimônio Líquido.

3.1 – Ativo:

O Ativo do FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE MACAPARANA em 31/12/2018 totalizou um montante de R\$ 4.833.316,80

O Ativo Circulante, de curto prazo, que engloba os elementos patrimoniais disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até o término do exercício seguinte, alcançou a soma de R\$ 1.863.933,26, correspondente 38,56% do total do Ativo.

O Ativo Não Circulante, de longo prazo, que contém os elementos cuja expectativa de realização extrapola o término do exercício seguinte, totalizou R\$ 2.969.383,54, equivalente a 61,44% do Ativo total.

O Ativo em 2018 ficou assim distribuído:

ATIVO	VALOR R\$	AV 2018
ATIVO CIRCULANTE	1.863.933,26	38,56%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.863.933,26	38,56%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NAC	1.863.933,26	38,56%
ATIVO NAO CIRCULANTE	2.969.383,54	61,44%
IMOBILIZADO	2.969.383,54	61,44%
BENS MOVEIS	3.427.094,11	70,91%
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO AC	-457.710,57	-9,47%
TOTAL	4.833.316,80	100,00%

Nota 1 AV - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total

3.2 – Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo e o Patrimônio Líquido do FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE MACAPARANA em 31/12/2018 totalizaram R\$ 4.833.316,80.

O Passivo Circulante, que corresponde a valores exigíveis até o final do exercício seguinte; ou valores de terceiros ou retenção em nome deles, independentemente do prazo de exigibilidade, somou R\$ 648.997,65, representando 13,43% do total do Passivo e Patrimônio Líquido.



O Patrimônio Líquido totalizou R\$ 4.184.319,15, equivalente a 86,57% do total Passivo e o Patrimônio Líquido.

O Passivo e o Patrimônio Líquido ficaram assim distribuídos:

PASSIVO	VALOR R\$	AV 2018
PASSIVO CIRCULANTE	648.997,65	13,43%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZ	626.853,18	12,97%
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A	626.853,18	12,97%
DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	22.144,47	0,46%
VALORES RESTITUIVEIS	22.144,47	0,46%
TOTAL DO PASSIVO	648.997,65	13,43%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	VALOR R\$	AV 2018
PATRIMONIO LIQUIDO	4.184.319,15	86,57%
RESULTADOS ACUMULADOS	4.184.319,15	86,57%
SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS	4.184.319,15	86,57%
TOTAL	4.833.316,80	100,00%

Nota 1 AV - Análise Vertical: determina a porcentagem de cada conta, ou grupo de contas, em relação ao Total

3.3 – Superávit Financeiro por Fontes de Recursos apurado no Balanço Patrimonial:

O exercício de 2018 apresentou um superávit financeiro de R\$ 1.297.147,64, assim distribuídos por fontes de recursos:

Fonte de Recursos Próprios R\$ 1.297.147,64

3.4 – Resultado Patrimonial – Lei 4320/64

O quadro abaixo evidencia o resultado patrimonial considerando as classificações dos grupos em Financeiro e Permanente, nos termos da Lei 4320/64, a saber:

GRUPOS	2018	2017	DIFERENÇA R\$	AH
FINANCEIRO				
Ativo Financeiro	1.863.933,26	566.785,62	1.297.147,64	228,86%
Passivo Financeiro	648.997,65	1.062.804,26	413.806,61	-38,94%
PERMANENTE				
Ativo Permanente	2.969.383,54	2.426.637,28	542.746,26	22,37%
Passivo Permanente	-	-	-	0,00%
Resultado	152.697.091,77	4.184.319,15	1.930.618,64	46,14%

NOTA: AH=Análise Horizontal: Representa a diferença percentual do exercício atual em relação ao exercício anterior.



4 – CONCLUSÃO

O presente relatório de Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP – foi elaborado com o objetivo de apresentar informações relevantes no contexto da gestão do FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE MACAPARANA , evidenciando de forma analítica a situação patrimonial do Órgão e as respectivas consolidações, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Demonstrativos apresentados resultantes da gestão do exercício de 2018.

Macaparana, 31 de dezembro de 2018.

MARIA JOSE DE LIRA
CRC-PE: 9621
CPF: 051.673.024-04