



BALANÇO PATRIMONIAL

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).

Ativo Circulante

Compreende os ativos que satisfazem um dos dois seguintes critérios:

- estarem disponíveis para realização imediata; ou
- 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.

Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos.

A entidade encerrou o exercício com o valor de R\$ 6.019.604,44 disponível em suas contas bancárias.

Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades.

A entidade encerrou o exercício com o valor de R\$ 322.774,28 em almoxarifado, conforme registros do sistema informatizado e respectivos relatórios comprovantes, sendo:

Almoxarifado 2	45.303,98
Almoxarifado 3	4.251,72
Almoxarifado 4	88.508,63
Ambulatorial	73.434,64
Controlados	14.499,93
Simples	96.775,38
Total	322.774,28

Ativo Não Circulante

Compreende os ativos que 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 a amortizar do ativo diferido.

Dívida Ativa Tributária

Constitui a somatória de débitos dos contribuintes pelo não pagamento de tributo juridicamente constituído e esgotadas as exigências de prazos e cobranças.

A entidade encerrou o exercício com o valor de R\$ 2.153.387,39 em Dívida Ativa cujo memória de cálculo é:



Item	Valor
Saldo anterior de Dívida Ativa Bruta	R\$ 2.564.366,91
(-) Provisões Anteriores	-R\$ 354.495,06
(=) Saldo anterior Líquido	R\$ 2.209.871,85
(-) Recebimento Principal em 2018	-R\$ 305.666,93
(-) Cancelamento para Ajuste	
(+) Inscrição em Dívida 2018	R\$ 372.375,87
(-) Provisão para Perdas 2018	-R\$ 123.193,40
(=) Saldo para 2019	R\$ 2.153.387,39

A composição dos valores pode ser observada no Quadro Demonstrativo da Dívida Ativa em anexo as demonstrações.

Ajuste de Perdas

Constitui valor apurado pela entidade referente ao estoque de dívida ativa do qual é improvável a arrecadação, sendo deduzido do montante de Dívida Ativa registrado.

O valor referente ao Ajuste de Perdas leva em conta o histórico de recebimentos da dívida, bem como as inscrições realizadas nos últimos exercícios. Sendo provisionado para o exercício atual o valor de R\$ 123.193,40 que somado ao saldo anterior de R\$ 354.495,06 compõe R\$ 477.688,46.

Imobilizado

Compreende 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.

A entidade encerrou o exercício com a seguinte movimentação em seu patrimônio:

Item	Bens Móveis	Bens Imóveis	Total
Saldo em 2017	8.686.139,47	18.395.088,68	27.081.228,15
(-) Depreciação	3.385.402,00		3.385.402,00
(-) Processo de Aquisição/Construção		10.253.960,60	10.253.960,60
(=) RMB 2017	5.300.737,47	8.141.128,08	13.441.865,55
(=) Balanço 2017	5.300.737,47	18.395.088,68	23.695.826,15
(+) Aquisições	2.523.174,00		2.523.174,00
(+) Processo de Aquisição/Construção		875.537,40	875.537,40
(-) Baixas	21.276,82		21.276,82
(-) Depreciação	771.198,36		771.198,36
(+) Valorização	195.072,25	-	195.072,25
(-) Desvalorização			-
(+) Incorporação	5.264,91	1.360.000,00	1.365.264,91
(+) Doações	130.283,59		130.283,59
(=) RMB 2018	7.362.057,04	9.501.128,08	16.863.185,12
(=) Balanço Patrimonial	7.362.057,04	20.630.626,08	27.992.683,12
(=) Depreciação 2018	4.156.600,36	-	4.156.600,36

Verifica-se que do Saldo remanescente de Obras em Andamento de R\$ 10.253.960,60 teve um acréscimo em 2018 de R\$ 875.537,40 referente as despesas liquidas de obras (no elemento 51 – Obras e Instalações) fechando um valor de R\$



11.129.498,00. A entidade não promoveu inscrição de obras em 2018 pois todo este saldo consta como obras em andamento.

Passivo Circulante

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

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito.

Corresponde a despesas de pessoal a pagar de R\$ 11.221,22.

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.

Corresponde a despesas a pagar processadas nos seguintes elementos:

30 – Material de Consumo: R\$ 13.423,09

39 – Serviços – Pessoa Jurídica: R\$ 2.000,00

51 – Obras e Instalações: R\$ 296.054,82

52 – Equipamentos e Material Permanente: R\$ 363.750,00

Total: R\$ 675.227,91

Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Compreende as obrigações das entidades com o governo relativas a impostos, taxas e contribuições com vencimento no curto prazo.

Corresponde ao PASEP a pagar de R\$ 25.715,21.

Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores.

Corresponde aos valores de consignações/depósitos a pagar conforme apresentado no Anexo 17 da Lei 4.320/64 – Demonstrativo da Dívida Flutuante.

Passivo Não Circulante

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

Corresponde a parcelamento com a SANEMAT cujo saldo a pagar é de R\$ 115.590,75 conforme apresentado no Anexo 16 da Lei 4.320/64 – Demonstrativo da Dívida Fundada Interna.

Patrimônio Líquido

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

Resultados Acumulados

Compreende os superávits ou déficits acumulados da entidade.



R\$ 35.660.694,14 que corresponde ao déficit apurado no exercício de R\$ 41.890,71, conforme Demonstração das Variações Patrimoniais, somado ao resultado acumulado de exercícios anteriores no valor de R\$ 35.722.700,10 menos 20.115,25 de despesas anteriores liquidadas.

Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

Corresponde a informações conforme a Lei nº 4.320/1964 que 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.

Corresponde a divisão dos valores do Ativo conforme a definição de permanente/financeiro. Já ao valor do passivo financeiro, acrescenta-se o valor de Restos a Pagar Não Processados de R\$ 35.180,00, gerando um saldo patrimonial do exercício de R\$ 35.625.514,14.

Quadro das Contas de Compensação

Compreende os atos a executar que podem vir a afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente.

Atos Potenciais Passivos:

- R\$ 218.935,02 referente a Convênios a Receber, conforme relatório fornecido pelo setor;
- R\$ 29.120 referente a bens cedidos em comodato;

Atos Potenciais Passivos:

- R\$ 1.276.179,98 correspondem a Obrigações Contratuais correspondem aos valores de contratos/aditivos a serem executados no decorrer do próximo exercício;
- R\$ 3.332.472,18 referente a saldo de bens recebidos em comodato;

Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Corresponde a diferença entre o Ativo e Passivo Financeiro. Quando Superávit é fonte de recursos para a abertura de créditos suplementares e especiais do próximo exercício de acordo com a Lei 4.320/64.

Observa-se que a entidade possui um Superávit Financeiro para 2018 de R\$ 5.272.260,10, apurado conforme quadro abaixo onde temos as Disponibilidades, subtraindo todas as obrigações a pagar:

Fonte	Saldo Disponível em Bancos	Consignações a Pagar	Restos a Pagar Não Processados	Restos a Pagar Processados2	Restos a Pagar Inscritos Não Processados	Restos a Pagar Inscritos Processados	Superávit Financeiro
00 - Recursos Ordinários	2.022.577,42	-	-	215.246,40	35.180,00	28.011,42	1.744.139,60
01 - Rec. Impostos e Transf. - Educação	35.731,91	-	-	-	-	13.126,88	22.605,03
02 - Rec. Impostos e Transf. - Saúde	12.968,64	-	-	11.221,22	-	-	1.747,42
14 - Transf. SUS - União	515.629,40	-	-	-	-	-	515.629,40
15 - Transf. FNDE	380.757,64	-	-	-	-	-	380.757,64
16 - CIDE	6,28	-	-	-	-	-	6,28
17 - COSIP	179.691,68	-	-	-	-	-	179.691,68
18 - FUNDEB 60%	3.285,30	-	-	-	-	-	3.285,30
22 - Convênios - Educação	494.854,74	-	-	-	-	-	494.854,74
23 - Convênios - Saúde	70.374,90	-	-	-	-	-	70.374,90
24 - Convênios - Outras Áreas	1.204.444,28	-	-	38.315,01	-	42.493,41	1.123.635,86
29 - Transf. FNAS	130.132,03	-	-	-	-	-	130.132,03
30 - FETHAB	891.230,85	-	-	-	-	363.750,00	527.480,85
42 - Transf. SUS - Estado	62.407,42	-	-	-	-	-	62.407,42
43 - Assist. Social - Estado	773,60	-	-	-	-	-	773,60
92 - Alienação de Bens	14.738,35	-	-	-	-	-	14.738,35
Total	6.019.604,44	-	-	264.782,63	35.180,00	447.381,71	5.272.260,10