



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 6568e198-5581-4d06-862b-1a703c532531

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ESCADA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2016

DEZEMBRO(31/12/2016)

| SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx) | ESPECIFICAÇÃO | | SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxx) | ESPECIFICAÇÃO | |
|---|-----------------|--------------------|--|-----------------|--------------------|
| | Exercício Atual | Exercício Anterior | | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | | | |

MARIA JOSÉ DE A. DE MELO DA FONSECA
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 CPF: 051.132.454-25

WILMAR PIRES BEZERRA
 CONTADOR
 CRC Nº 115662/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b3c8ea98-3581-4d6b-862b-fa703c53233f

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

| |
|---|
| Nome da entidade: Fundo Municipal de Saúde |
| CNPJ: 10.291.311/0001-00 |
| Domicílio da entidade: Av. Dr. Antônio de Castro, nº s/n Bairro: Maracuja – Cidade: Escada – Pernambuco – CEP: 55.500-000. |
| Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Saúde concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "a administração pública geral". Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.452 de 24 de novembro de 2015 (LOA 2016). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital). |
| Dados do Gestor: Nome: Maria José de Andrade Melo da Fonseca. Cargo: Secretária de Saúde. |
| Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Wilmar Pires Bezerra. CRC-PE nº 015662/O-2. E-mail: wilmar@cespam.com.br. |

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

| |
|---|
| b.1. 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 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS. |
| b.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE: 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 curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto 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.3. Bases de mensuração utilizadas: Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2016 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciação/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN). |
| b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas: No exercício de 2016 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento. |

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

| |
|--|
| c.1. Ativo Circulante: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2016 somam R\$ 771.927,02. Redução de R\$ -144.517,91 em relação ao exercício de 2015 que foi de R\$ 627.409,11. O índice de liquidez corrente em 2016 foi de 7,00%. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R\$ 0,07 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de 6,70%. |
| c.2. Créditos a Curto e Longo Prazo: |

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: b3c8ea98-3581-4d6b-862b-fa703c53233f

Foram feitos registros patrimoniais da receita por competência no valor de R\$ 27.900,60, relativo aos créditos liberados pelo SUS no valor de R\$ 27.900,60 e apenas compensados financeiramente no exercício de 2016 em atendimento ao estudo técnico da Confederação Nacional dos Municípios (CNM) e NBCASP. Os valores dos avisos de crédito estão disponíveis na internet nos seguintes endereços eletrônicos: SUS – www.fms.saude.gov.br.

c.3.Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2015 totalizou R\$ 471.555,61. No exercício de 2016 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 695.011,56, sendo R\$ 686.044,37, de bens móveis e R\$ 8.967,19 de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2015 mais as incorporações de 2016 temos o saldo ao final de R\$ 1.166.567,17. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade.

c.4.Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto e Longo prazo:

O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 6.247.753,87. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 1.601.261,04. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 627.409,11. No longo prazo as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais somam R\$ 0,00. E os débitos com fornecedores somam R\$ 0,00

c.5.Saldo patrimonial:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2015 totalizou R\$ -3.363.208,31. O resultado econômico da entidade no exercício de 2016 foi de R\$ -4.174.997,40, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2016 de R\$ -7.538.205,71.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

Nome do Gestor: Maria José de Andrade
Melo da Fonseca
Cargo: Secretária de Saúde

Nome: Wilmar Pires Bezerra
Contador
CRC PE N° 015662/O-2