



ITEM 9

ANEXO II - RESOLUÇÃO TC Nº 25/2017

Balanço Patrimonial de cada fundo municipal (Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64), acompanhado das respectivas notas explicativas, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente no exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015.



Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma - 2017

R SIQUEIRA CAMPOS, 61 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 11.407.543/0001-44 Telefone: (81) 35481159

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2017

			ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
			PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
			AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
			DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
			RESULTADOS ACUMULADOS	-9.453.281,53	-5.708.102,12
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-9.453.281,53	-5.708.102,12
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-9.453.281,53	-5.708.102,12
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	-3.745.179,41	506.678,42
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	-6.132.850,66	-6.639.529,08
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	424.748,54	424.748,54
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO	0,00	0,00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO	-9.453.281,53	-5.708.102,12
TOTAL	2.340.433,44	4.165.491,07	TOTAL	2.340.433,44	4.165.491,07
ATIVO FINANCEIRO	226.131,55	2.669.337,18	PASSIVO FINANCEIRO	11.793.714,97	9.873.593,19
ATIVO PERMANENTE	2.114.301,89	1.496.153,89	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	-9.453.281,53	-5.708.102,12
SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO			SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00





Fundo Municipal de Saúde de Itapissuma - 2017

R SIQUEIRA CAMPOS, 61 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 11.407.543/0001-44 Telefone: (81) 35481159

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2017

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
9 - Recursos Transferidos pelo SUS	-6.364.784,57	0,00
13 - Recursos Ordinários – (Não vinculados)	-9.536.948,81	-9.162.994,55
27 - Transferências de Convênios – Saúde	-351.785,53	0,00
18 - Impostos e Transferências Saúde	4.685.935,49	1.958.738,54
TOTAL	-11.567.583,42	-7.204.256,01



NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: RONALDO ALVES DE OLIVEIRA, JOSE BEZERRA TENORIO FILHO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 063c2927-cc1e-46f5-beae-9012329c57d7

BALANÇO PATRIMONIAL FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Informações Gerais

Nome do Órgão

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE ITAPISSUMA

Natureza Jurídica

Fundo Público

Domicilio

R Siqueira Campos, 61, Centro, Itapissuma, PE, CEP 53700-000

Natureza das Operações

Regula as ações de saúde pública em geral no município de itapissuma. Sua receita deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital) e demais receitas correntes.

Declaração de Conformidade com a Legislação

Esta balanço e esta nota explicativa foram elaborados conforme determina a Lei Federal 4320/64 e de acordo com o manual de contabilidade aplicado ao setor público vigente.

Resumo das Políticas Contábeis

Estrutura apresentada

Este demonstrativo apresenta 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 dos 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.

Mensuração

Este demonstrativo do exercício de 2017 foi mensurado inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. No Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: RONALDO ALVES DE OLIVEIRA, JOSE BEZERRA TENORIO FILHO
Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 063c2927-cc1e-46f5-beae-901232fc57d7

de setembro de 2015, Item 3.3.3 –Prazos, ficou estabelecida a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura), a partir de 01/01/2021 no caso dos municípios com menos de 50 mil habitantes.

Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças que impliquem alterações significativas.

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: RONALDO ALVES DE OLIVEIRA, JOSE BEZERRA TENORIO FILHO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 063c2927-cc1e-46f5-beae-901232fc57d7

Informações de Suporte e Detalhamento

Ativo Circulante:

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2017 somam R\$ 226.131,55. A soma das disponibilidades deixadas em 31/12/2017 foi de R\$ 226.131,55.

Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2016 totalizou R\$ 1.496.153,89. No exercício de 2017 o saldo final chegou ao montante de R\$ 2.114.301,89, sendo R\$ 1.388.125,22 de bens móveis e R\$ 726.126,67 de Bens Imóveis. Vale ressaltar que a Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, Item 3.3.3 – Prazos, ficou estabelecida a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura), a partir de 01/01/2021 no caso dos municípios com menos de 50 mil habitantes.

Obrigações a Curto Prazo:

O saldo a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 1.497.369,42. O valor das obrigações com fornecedores de curto prazo é R\$ 1.263.702,78. As Demais Obrigações a Curto Prazo estão compostas por Valores Restituíveis compreende o montante de R\$ 9.032.642,77.

Saldo Patrimonial:

O saldo patrimonial do exercício de 2017 totalizou um déficit de R\$ - 9.453.281,53.

NOTA EXPLICATIVA



Documento Assinado Digitalmente por: RONALDO ALVES DE OLIVEIRA, JOSE BEZERRA TENORIO FILHO
Acesse em: <https://ste.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 063c2927-cc1e-46f5-beae-901232fc57d7

Outras Informações Relevantes

Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro

Foi realizado um lançamento na conta ajustes de exercícios anteriores no valor R\$ de 424.748,54 para correção de saldo conciliado.



BALANÇO PATRIMONIAL

Município : Itapissuma
 Poder : Executivo
 Órgão : INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DE ITAPISSUMA

Exercício : 2017
 Mês : Dezembro

EM R\$.

ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	TÍTULOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	16.507.599,83	15.980.986,94	PASSIVO CIRCULANTE	111.445,68	126.764,87
Caixa e Equivalentes de Caixa	16.494.250,68	15.252.311,66	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	14.835,60	53,32
Créditos a Curto Prazo	0,00	728.157,55	Outras Obrigações a Pagar	14.835,60	53,32
Clientes	0,00	0,00			
Crédito Tributário a Receber	0,00	728.157,55	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	12.257,51	11.053,25
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	13.349,15	517,73	Demais Obrigações a Curto Prazo	84.352,57	115.658,30
Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	0,00	0,00			
Tributos a Recuperar/Compensar	0,00	0,00			
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	13.349,15	517,73			
(-) Ajuste para Perdas	0,00	0,00			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00			
Títulos e Valores Mobiliários	0,00	0,00	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	16.494.800,70	15.253.777,52
Ações	0,00	0,00	Provisões Matemáticas Previdenciárias	16.494.800,70	15.253.777,52
Bônus	0,00	0,00			
Títulos e Valores Mobiliários do RPPS	0,00	0,00			
Outros Títulos e Valores	0,00	0,00			
(-) Ajuste para Perdas	0,00	0,00	TOTAL DO PASSIVO	16.606.246,38	15.380.542,39
Estoques	0,00	0,00			
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00			
ATIVO NÃO CIRCULANTE	7.727.905,21	8.758.554,05	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Ativo Realizável a Longo Prazo	7.660.386,11	8.701.507,23	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Créditos a Longo Prazo	7.660.386,11	8.701.507,23	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.629.258,66	9.358.998,60
Clientes	0,00	0,00	Resultados Acumulados	7.629.258,66	9.358.998,60
Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	Resultado do Exercício	-1.729.739,94	126.333.989,24
Créditos Previdenciários Inscritos	7.660.386,11	8.701.507,23	Resultado de Exercícios Anteriores	9.358.998,60	-116.974.990,64
Imobilizado	67.519,10	57.046,82			
Bens Móveis	67.519,10	57.046,82			
Bens Imóveis	0,00	0,00			
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.629.258,66	9.358.998,60
TOTAL ATIVO	24.235.505,04	24.739.540,99	TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	24.235.505,04	24.739.540,99

ATIVO FINANCEIRO	16.507.599,83	15.980.986,94	PASSIVO FINANCEIRO	111.445,68	126.764,87
ATIVO PERMANENTE	7.727.905,21	8.758.554,05	PASSIVO PERMANENTE	16.494.800,70	15.253.777,52
SALDO PATRIMONIAL	7.629.258,66				

fonte : SISDAP

COMPENSAÇÕES

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneros	0,00	0,00	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneros	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Obrigações Contratuais	0,00	0,00
Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00	Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Fonte de Recursos		
10012 Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	16.396.154,15	15.854.222,07
Total das Fontes de Recursos	16.396.154,15	15.854.222,07

SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES
 MONTEIRO DE BARROS:61446629449

SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS
 DIRETORA EXECUTIVA

LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS Assinado de forma digital por LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS:50234358491
 Santos:50234358491 Data: 2018.03.20 23:07:24 -03'00'

LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS
 CONTADORA - CRC:013156/O-9
 CPF: 502.343.584-91



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE ITAPISSUMA

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

1. INFORMAÇÕES GERAIS:

a. Nome da Entidade: Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma CNPJ: 06.017.837/0001-20
b. Natureza Jurídica do Órgão ou Entidade: O Instituto de Previdência do Município de Itapissuma, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil está classificado através do código 112-0 "Autarquia Municipal".
c. Domicílio da Entidade: Avenida David Guerra, 136 – Centro – Itapissuma – PE – CEP 53.700-000
d. Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade: O Instituto de Previdência dos Servidores Municipais de Itapissuma tem como atividade principal "a Seguridade Social Obrigatória". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 939 de 24 de agosto de 2016 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva da contribuição patronal do Tesouro Municipal e contribuição compulsória dos servidores efetivos, ativos, inativos e pensionistas e de outras fontes.
e. 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 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência 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 NBC T SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS, obedecendo aos prazos estabelecidos no Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais (PIPSP), nos termos da Portaria STN nº 548/2015.
Dados do Gestor: Nome: SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE BARROS Cargo: Diretora Executiva Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Luzia Francisca dos Santos CRC-PE nº 013.156/O-9 E-mail: luzia1966@hotmail.com

2. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

a. 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 e Ativo Não Circulante. No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante e Passivo não Circulante. No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido constam as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados.
--

3. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

a. Ativo Circulante: O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2017 somam R\$ 16.494.250,68. Aumento de R\$ 1.241.939,02 em relação ao exercício de 2016 que foi de R\$ 15.252.311,66.
b. Imobilizado: O valor do imobilizado ao final do exercício de 2016 totalizou R\$ 57.046,82. No exercício de 2017 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 14.880,00 sendo todos bens móveis. Foi registrada depreciação no valor de R\$ 4.407,72. Somando o saldo de 2016 mais as incorporações de 2017 e as depreciações, temos o saldo ao final de R\$ 67.519,10.
c. Intangível Não há registro de intangíveis.
d. Provisões a Curto e a Longo Prazo Não há provisões a curto prazo, e as provisões a longo prazo referem-se às provisões matemáticas decorrentes da avaliação atuarial com base em 31/12/2017. O saldo da provisão matemática em 2016 era de R\$ 15.253.777,52 e passou em 2017 para R\$ 16.494.800,70; sofrendo um ajuste de R\$ 1.241.023,18.
e. Dívida Ativa A dívida ativa previdenciária, classificada no balanço como créditos previdenciários, é decorrente de contribuições em atraso, objeto de parcelamentos. Em 2016 o saldo era de R\$ 8.701.507,23. Houve baixa por pagamentos na ordem de R\$ 1.041.121,12; restando saldo final em 2017 de R\$ 7.660.386,11.

4. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

a. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.
b. Divulgações não financeiras: Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.
c. 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. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

SILVÂNIA MARIA BEZERRA Assinado de forma digital por SILVÂNIA
POTTES MONTEIRO DE MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE
BARROS:61446629449 BARROS:61446629449
Dados: 2018.03.20 20:52:42 -03'00'

LUZIA FRANCISCA DOS Assinado de forma digital por LUZIA
SANTOS:50234358491 FRANCISCA DOS
SANTOS:50234358491
Dados: 2018.03.20 23:07:56 -03'00'

SILVÂNIA MARIA BEZERRA POTTES MONTEIRO DE
BARROS
Diretora Executiva

LUZIA FRANCISCA DOS SANTOS
Contadora
CRC PE Nº 013.156/O-9

Documento Assinado Digitalmente por: RONALDO ALVES DE OLIVEIRA, JOSE BEZERRA TENORIO FILHO
Acesse em: https://stefanini.tce.pe.gov.br/epi/validador.aspx?codigo_documento=063c2927-cc1b-46f5-b4e1-901232b57d7