



ITEM 31

ANEXO I - RESOLUÇÃO TC Nº 27/2017

Balanço Patrimonial do Fundo Municipal de Saúde (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 para o 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

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2017

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	226.131,55	2.669.337,18	PASSIVO CIRCULANTE	11.793.714,97	9.873.593,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	226.131,55	2.669.337,18	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.497.369,42	1.869.069,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	226.131,55	2.669.337,18	PESSOAL A PAGAR	239.073,60	808.420,82
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	226.131,55	2.669.337,18	PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO (F)	239.073,60	808.420,82
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.258.295,82	1.060.648,99
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	976.388,67	816.725,38
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	281.907,15	243.923,61
ESTOQUES	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.263.702,78	849.916,36
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.263.702,78	849.916,36
			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	1.263.702,78	849.916,36
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	9.032.642,77	7.154.607,02
			VALORES RESTITUÍVEIS	9.032.642,77	7.154.607,02
			VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	9.032.642,77	7.154.607,02
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.114.301,89	1.496.153,89	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	2.114.301,89	1.496.153,89	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	1.388.125,22	769.977,22	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO (P)	1.388.125,22	769.977,22	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	726.176,67	726.176,67	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO (P)	726.176,67	726.176,67	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	TOTAL DO PASSIVO	11.793.714,97	9.873.593,19
DIFERIDO	0,00	0,00			
			PATRIMÔNIO LIQUIDO		





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.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0fd66093-6ba7-4db6-8f17-04d3d5f2919

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

Este 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

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: 0fd66093-6ba7-46b6-8f17-04d3d5ff2919

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



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.