

Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016
Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de bens imóveis	0,00	0,00			
Intangível	0,00	0,00			
Softwares	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Marcas, direitos e patentes industriais	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Direito de uso de imóveis	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
TOTAL	11.563.832,54	7.993.420,61	TOTAL	11.563.832,54	7.993.420,61
ATIVO FINANCEIRO	5.120.253,64	4.337.372,46	PASSIVO FINANCEIRO	14.668.134,67	10.812.187,90
ATIVO PERMANENTE	6.443.578,90	3.656.048,15	PASSIVO PERMANENTE	465.625,65	465.625,65
SALDO PATRIMONIAL				-3.569.927,78	-3.284.392,94

COMPENSAÇÕES

Especificação Saldo dos atos potenciais do ativo	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação Saldo dos atos potenciais do passivo	Exercício Atual	Exercício Anterior
Execução dos atos potenciais ativos	0,00	0,00	Execução dos atos potenciais passivos	0,00	0,00
Garantias e contragarantias recebidas a executar	0,00	0,00	Garantias e contragarantias concedidas a executar	0,00	0,00
Direitos conveniados e outros instrumentos	0,00	0,00	Obrigações conveniadas e outros instrumentos	0,00	0,00
Direitos contratuais	0,00	0,00	Obrigações contratuais	0,00	0,00
Outros aportes potenciais ativos	0,00	0,00	Outros aportes potenciais passivos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	-2.695.230,85	0,00
02 - RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE	-7.249.313,36	0,00
37 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO – FNDE (NÃO REPASSADAS POR MEIO DE CONVÊNIOS)	-545,30	0,00
38 - TRANSFERÊNCIAS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE – SUS/UNIÃO	397.208,48	0,00
TOTAL	-9.547.881,03	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

CAROLINE ROSENDO CORREIA

SECRETÁRIA
 CPF: 060.100.884-70

JAIRO PEREIRA DA LUZ

Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL CHACON, MAURILIA DA LUZ
 Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL CHACON, MAURILIA DA LUZ
 CCNTADOR 6672-094
 Acesso em: https://eic.ice.pe.gov.br/pp/validaDoc.seam Código do documento: 6369b436-c499-458b-bb4d11



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PESQUEIRA



NOTAS EXPLICATIVAS

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

Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL CHACON, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6369b436-c499-40ab-b537-58bb4db4cd11

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira
CNPJ: 10.488.181./0001-09
Domicílio da entidade: AV LUIZ DE ALMEIDA MACIEL, nº s/n – Bairro: Prado – Cidade: Pesqueira – Pernambuco – CEP: 55.200-000
Natureza das operações e principais atividades do Fundo Municipal de Saúde : O Fundo Municipal de Saúde de Pesqueira concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE é de 66.524 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 2,4. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3.162 de 16 de dezembro 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: Caroline Rosendo Correia Conserva Cargo: Secretária de Saúde - CPF: 060.100.884-70
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Jairo Pereira da Luz CRC-PE nº 027230/O-0 E-mail: jairo.pereira.luz@hotmail.com

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 depreciável/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, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. 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\$ 5.120.253,64. Aumento de R\$ 782.881,18 em relação ao exercício de 2015 que foi de R\$ 4.337.372,46. O índice de liquidez corrente em 2016 foi de 0,35. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R\$ 0,35 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de 0,35.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PESQUEIRA



Documento Assinado Digitalmente por: EVANDRO MAURO MACIEL CHACON, JAIRO PEREIRA DA LUZ
Acesse em: <https://eccc.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 6369b436-c499-40ab-b537-58bb4b4d4d11

Estão sendo evidenciados nas conciliações bancárias, valores em trânsito que ratificam as disponibilidades financeiras da entidade.
c.2. Estoque/Almoxarifado: O saldo do estoque inicial em 31/12/2015 foi de R\$ 0,00 e as incorporações em 2016 somam R\$ 0,00.
c.3. Créditos a Curto e Longo Prazo: Foram feitos registros patrimoniais de valores a serem registrados em exercícios futuros decorrentes de recebimentos, indenizações, restituições e ressarcimentos.
c.4. Imobilizado: O valor do imobilizado ao final do exercício de 2015 totalizou R\$ 3.656.048,15. No exercício de 2016 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 2.787.530,75, sendo R\$ 763.444,38, de bens móveis e R\$ 2.024.086,37 de Bens Imóveis. O saldo de 2015 mais as incorporações de 2016 temos o saldo ao final de R\$ 6.443.578,90. 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.5. 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\$ 6.968.053,38. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 1.101.932,23. No longo prazo as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais somam R\$ 465.625,65. E os débitos com fornecedores somam R\$ 0,00.
c.6. Saldo patrimonial: O saldo patrimonial ao final do exercício de 2015 totalizou R\$ - 3.284.392,94. O resultado econômico da entidade no exercício de 2016 foi de R\$ -285.534,84, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2016 de R\$ -3.569.927,78.
c.7. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado: Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.

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.

Caroline Rosendo Correia Conserva
Secretária de Saúde
ASSINADO DIGITALMENTE

Jairo Pereira da Luz
Contador
CRC PE Nº 027230/O-0
ASSINADO DIGITALMENTE