

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

1 de 2

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		10.791.923,77	9.484.616,49	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		16.769.292,52	16.435.627,28
<u>TESOURO</u>		214.738,13	26.368,70	<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS</u>		3.538.110,16	2.308.318,05
SAÚDE		214.738,13	26.368,70	ORDINARIO		3.538.110,16	2.308.318,05
<u>RECURSOS TRANSFERIDOS PELO SUS</u>		10.577.185,64	9.458.247,79	<u>TESOURO</u>		13.201.592,45	13.915.585,28
SAÚDE		10.542.604,90	9.418.971,99	ORDINARIO		13.174.701,67	13.915.585,28
SAÚDE-OUTROS		0,00	39.275,80	RPPS-COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA		26.890,78	0,00
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		34.580,74	0,00	<u>TRANSFERENCIA DE OUTROS CONVENIOS</u>		29.589,91	211.723,95
<u>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</u>		6.520.627,42	6.696.855,46	ORDINARIO		29.589,91	211.723,95
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		6.520.627,42	6.696.855,46	<u>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</u>		31.077,79	188.305,28
REPASSE RECEBIDO		6.520.627,42	6.696.855,46	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		31.077,79	188.305,28
<u>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</u>		3.010.482,89	3.585.169,52	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>		1.480.899,63	2.373.047,38	REPASSE CONCEDIDO		31.077,79	188.305,28
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		862.312,19	1.669.322,43	<u>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</u>		3.060.954,18	1.952.593,79
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		618.587,44	703.724,95	<u>RESTOS A PAGAR (PAGOS)</u>		1.692.477,79	759.658,11
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		1.529.583,26	1.209.775,91	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		1.022.070,90	5.600,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		349.684,24	289.177,33	RP PROCESSADOS PAGOS		670.406,89	754.058,11
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		299.595,98	231.975,61	<u>CONSIGNAÇÕES</u>		1.340.780,27	1.172.955,29
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		489,02	484,72	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		319.139,01	324.133,53
ISS		21.627,97	80.433,39	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		277.436,11	259.629,39
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		309.243,86	188.456,35	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS		859,42	370,24
OUTROS DEPÓSITOS		13.764,72	9.033,49	ISS		168,00	79.647,01
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		28.833,21	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		233.094,39	105.904,18
PENSÃO ALIMENTÍCIA		6.883,23	8.721,62	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		28.833,21	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		47.395,63	40.374,21	PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.483,23	25.537,52
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		452.065,40	361.119,19	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE		20.056,80	16.881,20
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>		0,00	2.346,23	CLASSES			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	2.346,23	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		450.710,10	360.852,22
FAMÍLIA PAGO				<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>		27.696,12	19.980,39
<u>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</u>		1.416.581,56	226.466,44	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		27.696,12	19.980,39
<u>CONTA ÚNICA</u>		1.416.581,56	226.466,44	FAMÍLIA PAGO			
TOTAL		21.739.615,64	19.993.107,91	<u>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</u>		1.878.291,15	1.416.581,56
				<u>CAIXA</u>		0,00	0,00
				<u>CONTA ÚNICA</u>		1.878.291,15	1.416.581,56
				TOTAL		21.739.615,64	19.993.107,91



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2019)
ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Orçamento Programa - Exercício de 2019

2 de 2

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior



**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: **10.759.784/0001-90**

Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Saúde concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº Lei Municipal nº 1.676/2018 de 28 de Novembro de 2018 (LOA 2019) como também da Lei Municipal nº 1.696/2019 de 06 de Novembro de 2019. Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: Gleisy Tavares de Araújo. Cargo: Gestora. Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF N° 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª 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 NBC T SP 16.6.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, demais créditos e valores a curto prazo e outros créditos a receber e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos



potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2019 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido 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).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2019 soma R\$ 2.126.433,73, aumentando em R\$ 599.689,91, em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 1.526.743,82.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2019, R\$ 1.878.291,15, houve aumento com relação a 2018 de R\$ 461.709,59.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2019 foi de R\$ 248.142,58, houve um aumento com relação a 2018 de R\$ 137.980,32.

1.2 Ativo Não Circulante



1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 3.310.259,18. No exercício de 2019 chegou ao montante de R\$ 3.804.280,62 sendo:

Descrição	2018	2019
Bens Móveis	2.835.271,84	3.384.184,55
Bens Imóveis	728.218,07	728.218,07
Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	- 253.230,73	-308.122,00
Total	3.310.259,18	3.804.280,62

No decurso do exercício de 2019 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Saúde nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 548.912,71 em relação ao ano de 2018) e Imóveis (permanecendo com o mesmo valor em relação ao ano de 2018), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É Relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido 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). Tem indicador permanente.

1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2018 está acumulada em R\$ -253.230,73 e em 2019 o valor de R\$ -308.122,00. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2019 o valor de R\$ 3.844.125,12, um aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 130.273,33.



1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$ 611.146,79, Encargos sociais a Pagar em 2019 no valor de R\$ 742.271,90, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 1.199.006,15 e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 1.291.700,28.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2018 foi de R\$ 1.123.151,21 e em 2019 totalizou em R\$ 2.086.589,23 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 963.438,02, de 2018 para 2019, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.5 Outras Informações relevantes:

1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.5.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

1.5.3 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 futuro das operações da entidade.

1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.5.5 Adequação do PIPCP:



As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.

Foram admitidos a título de receita orçamentária o valor de R\$ 10.791.923,77 (Dez milhões, setecentos e noventa e um mil, novecentos e vinte e três reais e sete centavos), a título de transferências financeiras recebidas o valor de R\$ 6.520.627,42 (Seis milhões, quinhentos e vinte mil, seiscentos e vinte e sete reais e quatrocentos e dois centavos) e a título de saldo do exercício anterior – conta única o valor de R\$ 1.416.581,56 (Hum milhão, quatrocentos e dezesseis mil, quinhentos e oitenta e um reais e cinquenta e seis centavos) para o Fundo Municipal. Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foram devidamente registrados o valor de R\$ 618.587,44 (Seiscentos e dezoito mil, quinhentos e oitenta e sete reais e quarenta e quatro centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados, R\$ 862.312,19 (Oitocentos e sessenta e dois mil, trezentos e doze reais e dezenove centavos) e a título de consignações o valor de R\$ 1.529.583,26 (Hum milhão, quinhentos e vinte e nove mil, quinhentos e oitenta e três reais e vinte e seis centavos). Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente.

O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos

Não houve deduções de Receita Orçamentária.

MCASP – 8ª
Edição

MCASP – 8ª
Edição

