

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IRANI  
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO  
EXERCÍCIO DE 2017

## 1 INFORMAÇÕES GERAIS

O Fundo Municipal de Saúde de Irani é um fundo público vinculado ao Município de Irani, criado pela Lei nº 665 de 30 de Dezembro de 1991, portador do CNPJ nº 11.267.522/0001-70, localizado à Rua Rosalino Rodrigues, nº 476, Centro, Irani/SC, tendo como atividade os serviços de saúde pública.

## 2 BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com base nos dados extraídos do sistema de contabilidade do Município. São compostas pelo Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, a Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração dos Fluxos de Caixa e a Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido.

Essas demonstrações obedecem as seguintes normativas:

- Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP), 7ª Edição, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016;

- Lei nº 4.320/1964;

- Lei Complementar nº 101/2000;

- Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), ditadas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

As Notas Explicativas fazem parte das Demonstrações Contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.

### 3 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

De acordo com a NBC T 16.10, os ativos e passivos do patrimônio desta entidade são mensurados conforme descrito abaixo:

#### 3.1 Disponibilidades

As disponibilidades (Caixa e Equivalentes de Caixa) são mensurados pelo valor original.

As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas pelo valor original e atualizadas até a data do Balanço Patrimonial.

As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de Resultado (NBC T 16.10).

#### 3.2 Créditos e Dívidas

Os direitos, as obrigações e os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original.

Os riscos de recebimento da dívida são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando os motivos que a originaram deixarem de existir.

As provisões são constituídas com base em estimativas pelos prováveis valores de realização para os ativos e de reconhecimento para os passivos.

As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

#### 3.3 Estoques

Os estoques são mensurados com base no valor de aquisição e para sua baixa é utilizado o custo médio ponderado.

#### 3.4 Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

#### 3.5 Depreciação

A depreciação utiliza o método das cotas constantes conforme determina o Decreto Municipal n° 57/2015.

### 3.6 Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis passam a ser apresentadas com coluna de valores relativos ao exercício atual e exercício anterior, propiciando a comparação temporal da evolução patrimonial.

## 4 CONTAS DO ATIVO

### 4.1 Bancos Conta Movimento

Esta conta expressa o somatório de numerários na conta bancária nº 7.198-6, do Banco do Brasil, de recursos ordinários.

### 4.2 Bancos Contas Vinculadas

Esta conta expressa o somatório de numerários nas contas bancárias do Fundo Municipal de Saúde de recursos vinculados (Estaduais e Federais).

### 4.3 Estoques

Estão representados nesta conta os valores do estoque do Fundo Municipal de Saúde apurado em 31/12/2017.

DESCRIÇÃO	VALOR
Medicamentos	205.959,55
Material Hospitalar	98.825,42
Total em Estoque	304.784,97

### 4.4 Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

São valores dos seguros de veículos que serão apropriados no decorrer do exercício de 2018, de acordo com o princípio da competência e conforme vigência de cada apólice.

## 4.5 Imobilizado

Representam os valores do Patrimônio Público (bens móveis e imóveis), deduzida a depreciação acumulada, sendo:

BENS	2016	2017	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	PATRIMÔNIO ATUALIZADO
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>1.005.951,92</b>	<b>1.120.724,83</b>	- <b>166.810,78</b>	<b>953.914,05</b>
<b>MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>	<b>342.645,80</b>	<b>392.392,97</b>	- <b>41.429,98</b>	<b>350.962,99</b>
Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos e Laboratoriais	283.270,80	326.932,77	- 41.429,98	350.962,99
Aparelhos e equipamentos para Esportes e Diversões	10.920,00	10.920,00		
Máquinas e equipamentos energéticos	3.700,00	3.700,00		
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	44.755,00	50.840,20		
<b>BENS DE INFORMÁTICA</b>				
<b>Equipamentos de Processamento de dados</b>	<b>49.863,37</b>	<b>86.835,11</b>	- <b>15.945,06</b>	<b>70.890,05</b>
<b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>	<b>124.612,75</b>	<b>142.659,75</b>	- <b>39.772,06</b>	<b>102.887,69</b>
Aparelhos e Utensílios Domésticos	15.606,00	17.586,00	- 39.772,06	102.887,69
Máquinas e Utensílios de Escritório	19.665,60	30.067,60		
Mobiliário em Geral	89.341,15	95.006,15		
<b>MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO</b>				
<b>Equipamentos para áudio, vídeo e foto</b>	<b>28.806,00</b>	<b>38.813,00</b>	- <b>4.904,47</b>	<b>33.908,53</b>
<b>VEÍCULOS</b>				
<b>Veículos em Geral</b>	<b>460.024,00</b>	<b>460.024,00</b>	- <b>64.759,21</b>	<b>395.264,79</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>2.255.146,38</b>	<b>2.296.587,99</b>	- <b>77.635,08</b>	<b>2.218.952,91</b>
<b>EDIFÍCIOS</b>				
Edifícios	2.251.498,38	2.251.498,38	- 58.876,56	2.192.621,82
<b>BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO</b>				
Reforma da Unidade de Saúde Alto Irani	3.648,00	45.089,61	- 18.758,52	26.331,09
<b>TOTAL</b>	<b>3.261.098,30</b>	<b>3.417.312,82</b>	- <b>244.445,86</b>	<b>3.172.866,96</b>

## 5 CONTAS DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### 5.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Incluem os valores relativos a provisão de férias a pagar, contribuição previdenciária patronal (INSS) da competência 12/2017.

CREDOR	VALOR
Provisão de Férias	R\$ 223.838,33
INSS a Pagar	R\$ 48.257,67

### 5.2 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

São valores relativos aos fornecedores do exercício a pagar (empenhos liquidados a pagar), que passam a ser Restos a Pagar Processados no exercício de 2018.

CREDOR	VALOR
LABORATÓRIO DE ANÁLISES CLÍNICAS IRANI	21.056,52
LEOBERTO RODRIGUES DOS SANTOS	369,20
GILMAR FERNANDO RIBAS ME	492,00
DIMASTER – COM. DE PROD. HOSPITALARES	218,90
ALTERMED MATERIAL MÉDICO HOSPITALAR	70,00
VIVO S/A	280,24
OI S/A	971,72
CASAN – COMPANHIA CATARINENSE DE AGUAS E SANEAMENTO	672,73
CPNET COMÉRCIO E SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES LTDA	624,70
CHARLINE CAMILE LENZI STEINER ME	3.720,00
POSTO SGANZERLA LTDA	2.422,61
BORRACHARIA IRANI LTDA	20,00
SOMA SC PRODUTOS HOSPITALARES LTDA	710,58
DROGARIA ADELAIDE LTDA ME	2.282,55
GEAN AUTO MECÂNICA LTDA	345,00
REUNIDAS TURISMO S/A	2.927,56
FATIMA STRINGHINI – ME	140,00
BANA & SCHERER ENDOCRINOLOGIA E OTORRINOLARINGOLOGISTA	120,00
EUKALIPTUS GRAFICA E EDITORA LTDA – ME	1.227,00

PIZZATTO ESTOFARIA E ESQUADRIAS LTDA	100,00
OXIGENIO JOAÇABA COMERCIO DE GASES ATMOSFÉRICOS	1.237,00
ISAMED – MATERIAIS MÉDICO HOSPITALARES LTDA – ME	210,00
AGIL DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS LTDA – ME	443,40
C.L CHAPEAÇÃO E PINTURA LTDA	47,00
JOÃO BRUNO DE OLIVEIRA – ME	450,00
OURIDES TRENTIN EIRELI EPP	127,56
CHARLINE CAMILE LENZI STEINER FONTANA – ME	1.530,00
JONATAS DOS SANTOS 03850317935	774,00
MARIEL ALEX SALVADOR	150,00
ALCI N. BECKER & CIA LTDA EPP	1.980,00
VIVA MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO LTDA – ME	130,10
RICARDO PICKLER	150,00
PANETERIA SORELLA LTDA – ME	15,00

### 5.3 Demais Obrigações a Curto Prazo

São os valores retidos em folha, relativos à Previdência Social, ASMI, Consignações bancárias (Caixa Econômica Federal, Sicoob Valcredi), Sindicato, IRRF e ISS, Seguro de Vida dos Estagiários, que serão repassados aos Credores, conforme vencimentos.

### 5.4 Resultado do Exercício

Corresponde ao Resultado Patrimonial do Exercício, sendo apurado na Demonstração das Variações Patrimoniais de acordo com as práticas contábeis vigentes.

## 6 COMPENSAÇÕES

### 6.1 Execução de Obrigações Contratuais

São registrados os contratos e atas de Registro de Preços vigentes a serem executados ou concluídos no próximo exercício.

\_\_\_\_\_  
OSNEI JABLESKI  
Contador CRC/SC 029361-O-8

\_\_\_\_\_  
SIVIO A. LEMOS DAS NEVES  
Prefeito Municipal CPF 665.448.239-53