

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IRANI

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1 INFORMAÇÕES GERAIS

O Fundo Municipal de Saúde de Irani é um fundo público vinculado ao Município de Irani, criado pela Lei n° 665 de 30 de Dezembro de 1991, portador do CNPJ n° 11.267.522/0001-70, localizado à Rua Rosalino Rodrigues, n° 284, 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), 6ª Edição, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF n° 01, de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN n° 700, de 10 de dezembro de 2014;

- Lei n° 4.320/1964;

- Lei Complementar n° 101/2000;

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

Em 2015 a entidade passou a utilizar o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP), conforme determinação da Secretaria do Tesouro Nacional (STN), portaria n° 634/2013.

Além do PCASP, foram adotadas as seguintes ações, conforme prevê a Portaria STN n° 548/2015 (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais):

- Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões de 13º salário e férias (ITEM 5);

- Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis e respectiva depreciação (ITEM 7);
- Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura (ITEM 8);
- Reconhecimento, mensuração e evidenciação das despesas de seguro e demais despesas pagas antecipadamente pelo regime de competência (ITEM 14);
- Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos Estoques (ITEM 18);

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, iniciada em janeiro/2015, utiliza o método das cotas constantes conforme determina o Decreto Municipal n° 57/2015.

4 CONTAS DO ATIVO

4.1 Bancos Conta Movimento: Esta conta expressa o somatório de numerários na conta bancária n° 7.198-6, do Banco do Brasil, de recursos ordinários.

4.2 Bancos Conta Vinculadas: Esta conta expressa o somatório de numerários nas contas bancárias do Fundo Municipal de Saúde de recursos vinculados (estaduais e federais).

4.3 Demais créditos e valores a curto prazo: evidencia saldo a prestar contas de recursos transferido a servidor a título de adiantamento para despesas com deslocamento a serviço do Fundo de Saúde. Empenho n° 1953.

4.4 Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo: Registra os valores dos recursos antecipados que tiveram o prazo expirado para prestação de contas.

4.5 Estoques: Estão representados nesta conta os valores do estoque do Fundo Municipal de Saúde apurado em 31/12/2015, sendo:

DESCRIÇÃO	VALOR
Medicamentos	R\$ 83.391,87
Material Hospitalar	R\$ 19.705,57
TOTAL EM ESTOQUE EM 31/12/2015	R\$ 103.097,44

4.6 Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente: São valores dos seguros de veículos do Fundo Municipal de Saúde que serão apropriados no exercício de 2016, de acordo com o princípio da competência, sendo:

- Veículos MHW9233, MIL8954, MIS5597, MIS6664, MJX5815, MJQ3834, OKH6853. Empresa Porto Seguros Cia de Seguros Gerais, apólice n° 0531163513592, vigência 18/03/2015 à 18/03/2016.

- Veículo OKH6853. Empresa Nobre Seguradora do Brasil S/A. Vigência 01/07/2015 à 01/07/2016.

4.7 Imobilizado: Representam os valores do Patrimônio Público (bens móveis e imóveis), levantados e reavaliados no decorrer do exercício de 2014 deduzidos da depreciação acumulada, sendo:

BENS		DEPRECIACÃO ACUMULADA	PATRIMÔNIO ATUALIZADO
BENS MÓVEIS	R\$ 830.986,53		
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	R\$ 266.490,38		
Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos e Laboratoriais	R\$ 230.311,38	(16.149,04)	R\$ 250.341,34
Aparelhos e Equipamentos para Esportes e Diversões	R\$ 10.920,00		
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	R\$ 25.259,00		
BENS DE INFORMÁTICA	R\$ 27.929,00	(3.029,29)	R\$ 24.899,71
Equipamentos de Processamento de dados	R\$ 27.929,00		
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 97.506,15		
Aparelhos e Utensílios Domésticos	R\$ 11.210,00	(5.051,04)	R\$ 92.455,11
Máquinas e Utensílios de Escritório	R\$ 15.210,00		
Mobiliário em geral	R\$ 71.086,15		
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	R\$ 22.027,00	(1.404,70)	R\$ 20.622,30
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	R\$ 22.027,00		
VEÍCULOS	R\$ 417.034,00	(17.667,59)	R\$ 399.366,41
Veículos em geral	R\$ 417.034,00		
BENS IMÓVEIS	R\$ 2.185.000,50	(26.536,22)	R\$ 2.158.464,28
Edifícios	R\$ 2.185.000,50		
TOTAL	R\$ 3.015.987,03	(69.837,88)	R\$ 2.946.149,15

5 CONTAS DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

5.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar: Incluem os valores relativos à provisão de férias a pagar, contribuição previdenciária (INSS) da competência 12/2015 e os valores relativos à remuneração dos médicos contratados a pagar.

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 2016.

5.3 Demais Obrigações a Curto Prazo: são os valores retidos em folha, relativos à Previdência Social, ASMI, Consignações bancárias (Caixa Econômica Federal, Banco do Brasil, 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 a serem executados ou concluídos no próximo exercício, sendo:

FORNECEDOR	CONTRATO	VALOR
LABORATÓRIO DE ANÁLISES CLÍNICAS IRANI LTDA ME	028A/2015	R\$ 833,68
CHARLINE CAMILELENZE STEINER ME	5º TERMO ADITIVO AO CONTRATO N° 130/2013	R\$ 69.119,00
CHARLINE CAMILELENZE STEINER ME	1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO N° 024/2015	R\$ 22.188,00
INOVADORA SERVIÇOS EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA	3º TERMO ADITIVO AO CONTRATO N° 114/2013	R\$ 40.800,00
POSTO SGANZERLA LTDA	2º TREMO ADITIVO AO CONTRATO N° 042/2015	R\$ 41.121,25
M.A. CONSULTORIA E ASSESSORIA EIRELI ME	3º TERMO ADITIVO AO CONTRATO N° 37D/2013	R\$ 41.400,00
TOTAL.....		R\$ 215.461,93

 JAMIR ANTONIO GRISA
 Contador CRC/SC 15.851-O-7

 MAURI RICARDO DE LIMA
 Prefeito Municipal