

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IRANI

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2016

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), 6ª Edição, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 01, de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014;

- 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 n° 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 31/12/2016, sendo:

DESCRIÇÃO	VALOR
Medicamentos	R\$ 147.984,38
Material Hospitalar	R\$ 31.788,16
TOTAL EM ESTOQUE EM 31/12/2016	R\$ 179.772,54

4.4 Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente

São valores dos seguros de veículos do Fundo Municipal de Saúde que serão apropriados no decorrer do exercício de 2017, 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	2015	2016	DEPRECIACÃO ACUMULADA	PATRIMÔNIO ATUALIZADO
BENS MÓVEIS	R\$ 830.986,53	R\$ 1.005.951,92	(102.895,51)	R\$ 903.056,41
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	R\$ 266.490,38	R\$ 342.645,80	(36.966,43)	R\$ 305.679,37
Aparelhos, Equipamentos e Utensílios Médicos, Odontológicos e Laboratoriais	R\$ 230.311,38	R\$ 283.270,80		
Aparelhos e Equipamentos para Esportes e Diversões	R\$ 10.920,00	R\$ 10.920,00		
Máquinas e equipamentos energéticos	R\$ -	R\$ 3.700,00		
Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	R\$ 25.259,00	R\$ 44.755,00		
BENS DE INFORMÁTICA	R\$ 27.929,00	R\$ 49.863,37	(8.829,64)	R\$ 41.033,73
Equipamentos de Processamento de dados	R\$ 27.929,00	R\$ 49.863,37		
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 97.506,15	R\$ 124.612,75	(13.090,51)	R\$ 111.522,24
Aparelhos e Utensílios Domésticos	R\$ 11.210,00	R\$ 15.606,00	(13.090,51)	R\$ 111.522,24
Máquinas e Utensílios de Escritório	R\$ 15.210,00	R\$ 19.665,60		
Mobiliário em geral	R\$ 71.086,15	R\$ 89.341,15		
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	R\$ 22.027,00	R\$ 28.806,00	(3.053,62)	R\$ 25.752,38
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	R\$ 22.027,00	R\$ 28.806,00		
VEÍCULOS	R\$ 417.034,00	R\$ 460.024,00	(40.955,31)	R\$ 419.068,69
Veículos em geral	R\$ 417.034,00	R\$ 460.024,00		
BENS IMÓVEIS	R\$ 2.185.000,50	R\$ 2.255.146,38	(56.792,28)	R\$ 2.198.354,10
EDIFÍCIOS	R\$ 2.185.000,50	R\$ 2.251.498,38	(56.792,28)	R\$ 2.198.354,10
Edifícios	R\$ 2.185.000,50	R\$ 2.251.498,38		
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	R\$ -	R\$ 3.648,00		
Estudos e Projetos	R\$ -	R\$ 3.648,00		
TOTAL	R\$ 3.015.987,03	R\$ 3.261.098,30	(159.687,79)	R\$ 3.101.410,51

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 patronal (INSS) da competência 12/2016 e valores correspondentes a remuneração dos médicos do ESF.

CREDOR	VALOR
ROCHA SERVIÇOS MÉDICOS LTDA ME	R\$ 8.964,77
CLÍNICA MÉDICA MOTTA JUNIOR LTDA	R\$ 6.625,31
ATENDIMENTO MÉDICO SOUZA FARIAS EIRELE ME	R\$ 8.964,77
CLÍNICA MÉDICA CORTEZ SS LTDA	R\$ 9.246,39
PROVISÃO DE FÉRIAS	R\$ 167.327,43
INSS A PAGAR	R\$ 32.045,92
TOTAL	R\$ 233.174,59

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 2017.

CREDOR	VALOR
ATENDIMENTO MÉDICO SOUZA FARIAS EIRELI ME	R\$ 4.591,45
AUTO POSTO COLPANI LTDA	R\$ 363,50
BENEFICIENCIA CAMILIANA DO SUL	R\$ 22.543,30
CLÍNICA MÉDICA CORTEZ SS LTDA	R\$ 21.874,68
ESSOR SEGUROS S.A	R\$ 941,60
INVIOSAT MONITORAMENTO LTDA	R\$ 52,15
IRMÃOS TAGLIARI CLÍNICA MÉDICA SS LTDA	R\$ 5.791,80
LEONARDO BECKER DA ROSA	R\$ 2.050,00
OI S/A	R\$ 869,60
OXIGÊNIO JOAÇABA COM DE GASES ATMOSF LTDA	R\$ 104,00
ROBERTO TESSARO & CIA LTDA	R\$ 1.400,00
ROCHA SERVIÇOS MÉDICOS LTDA	R\$ 9.863,05
SAMUEL TEIXEIRA COELHO	R\$ 6.488,07
TÁCIO FRANCISCO SCHMITZ ME	R\$ 19.123,55
TBL CLÍNICA SS LTDA	R\$ 350,00
VIVO S/A	R\$ 704,02
TOTAL	R\$ 97.110,77

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 a serem executados ou concluídos no próximo exercício, sendo:

FORNECEDOR	CONTRATO	VALOR
NOVADORA SERVIÇOS EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA	4º TERMO ADITIVO AO CONTRATO N° 114/2013	R\$ 10.200,00
ATENDIMENTO MÉDICO SOUZA FARIAS EIRELI ME	CONTRATO N° 143/2016	R\$ 3.162,60
ATENDIMENTO MÉDICO SOUZA FARIAS EIRELI ME	CONTRATO N° 147/2016	R\$ 3.129,06
CIS-AMOSC	CR N° 199/2016	R\$ 111.200,00
CLINICA MÉDICA CORTEZ SS LTDA	CONTRATO N° 145/2016	R\$ 3.129,06
CLINICA MÉDICA CORTEZ SS LTDA	CONTRATO N° 146/2016	R\$ 3.162,60
ROCHA SERVIÇOS MÉDICOS LTDA	CONTRATO 141/2016	R\$ 3.129,06
ROCHA SERVIÇOS MÉDICOS LTDA	CONTRATO 142/2016	R\$ 3.162,60
TÁCIO FRANCISCO SCHMITZ ME	CONTRATO N° 144/2016	R\$ 6.291,66
TOTAL.....		R\$ 146.566,64

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

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