FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IPUBÍ

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2019)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IPUBÍ

INGRESSOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		**8.660.649,79**	**10.726.792,75**
TESOURO		8.660.649,79	10.726.792,75
SAÚDE		8.617.534,84	10.726.792,75
SAÚDE-REMUNERAÇÃO APLICAÇÕES FINANCEIRAS		43.114,95	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		**8.469.612,14**	**6.175.328,86**
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		8.469.612,14	6.175.328,86
REPASSE RECEBIDO		8.469.612,14	6.175.328,86
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		**4.586.210,47**	**4.425.001,33**
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)		1.518.752,69	1.401.833,80
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		101.670,48	278.856,90
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		1.417.082,21	1.122.976,90
CONSIGNAÇÕES		1.238.213,22	1.429.917,51
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		144.399,48	174.289,41
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		387.549,66	282.808,53
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		15.062,09	0,00
ISS		119.853,05	116.164,44
PENSÃO ALIMENTÍCIA		22.809,15	17.924,11
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	377.865,76
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		539.875,04	446.381,26
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		7.710,75	14.484,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		954,00	0,00
CRÉDITOS À RECEBER		1.829.244,56	1.593.250,02
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		20.959,20	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		25.470,00	6.084,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.782.815,36	1.587.166,02
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		**3.567.244,66**	**2.462.933,73**
CAIXA		2.162,35	2.162,35
CONTA ÚNICA		291.558,34	2.460.771,38
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		3.273.523,97	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		**25.283.717,06**	**23.790.056,67**

DISPÊNDIOS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESA ORÇAMENTÁRIA		**19.743.625,51**	**16.826.520,49**
TESOURO		19.743.625,51	16.826.520,49
ORDINARIO		0,00	131.463,79
SAÚDE		19.310.044,83	16.695.056,70
SAÚDE-OUTROS		433.580,68	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		**0,00**	**514,08**
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	514,08
REPASSE CONCEDIDO		0,00	514,08
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		**3.861.403,89**	**3.395.777,44**
RESTOS A PAGAR (PAGOS)		1.255.975,16	1.086.700,99
RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		278.260,49	28.052,80
RP PROCESSADOS PAGOS		977.714,67	1.058.648,19
CONSIGNAÇÕES		790.814,15	552.427,84
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		74.546,50	45.909,53
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		146.524,73	307,11
ISS		2.810,41	1.023,70
PENSÃO ALIMENTÍCIA		22.544,68	16.433,75
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		0,00	59.727,19
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		536.486,23	419.405,41
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		7.901,60	9.621,15
CRÉDITOS À RECEBER		1.814.614,58	1.756.648,61
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		20.959,20	11.066,79
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		1.793.655,38	1.745.581,82
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		**1.678.687,66**	**3.567.244,66**
CAIXA		2.162,35	2.162,35
CONTA ÚNICA		244.499,51	291.558,34
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		1.432.025,80	3.273.523,97
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		**25.283.717,06**	**23.790.056,67**

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IPUBÍ
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2019)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IPUBÍ

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

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
CNPJ n.º 11.391.568/0001-05

INFORMAÇÕES GERAIS:
Fundo Municipal de Saúde de Ipubi. CNPJ: **11.391.568/0001-05**
Praça Agamenon Magalhaes, S/N – Centro - CEP: 56.260-000 IPUBI/PE.

O Fundo Municipal de Saúde de Ipubi concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "a administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 30.512 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,4. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 894 de 07 de Dezembro de 2018 (LOA 2019). 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: Silvanete Andrade Leandro Cargo: Secretária de Saude. 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

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 Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria nº 877 de 18 de dezembro de 2018, 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 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

Consolidação das demonstrações contábeis abrangendo:
Demonstrações isoladas do Fundo Municipal de Saúde

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 de curto prazo, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, com Dívida Ativa Tributária e Não Tributária; Investimentos, imobilizado e Depreciação) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo e demais obrigações em curto prazo), e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, com Encargos Sociais a Pagar em longo 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), bem como os demais itens exigíveis, no presente exercício, da Portaria STN n.º 548/2015 que cumprirão os prazos estipulados no diploma legal.

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$ 1.697.037,53, diminuindo em R$ 1.876.718,98, em relação ao exercício de 2018 que foi de R$ 3.573.756,51.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2019, R$1.678.687,66, houve uma diminuição com relação a 2018 de R$ 1.888.557,00.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

Realizáveis no curto prazo somam um valor de R$ 17.351,87, composto Créditos Tributários a Receber, Créditos de Transferências a Receber, (-) Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo. A Gestão do Município será orientada a formatar Equipe de Trabalho especifica para avaliar os valores constantes nas contas especificas dos grupos de Demais Créditos e valores a Curto Prazo.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Os ativos realizáveis á longo prazo representam os valores contidos no Imobilizado da entidade.

1.2.2 Investimento

Não há registro.

1.2.3 Imobilizado

Imobilizado aos 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$ 6.360.442,36. No exercício de 2019 chegou ao montante de R$ 7.245.160,25, já descontados os valores correspondentes a Depreciação sendo:

Descrição	2019	2018
Bens Móveis	4.313.374,93	3.116.555,31
Bens Imóveis	3.530.143,65	3.369.549,06
Total	7.843.518,58	6.486.104,37

No decurso do exercício de 2019 foram efetuadas as incorporações sintéticas e ou ajustes ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R$ 1.196.819,62 em relação ao ano de 2018) e Imóveis (aumento de 160.594,59 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.

1.2.4 Depreciação e Amortização

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2019 está acumulada em R$ 245.343,36 e em 2018 foi de R$125.662,01. Ainda assim, foram admitidas o registro da Amortização Acumulada no valor de R$353.014,36

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2019 o valor de R$ 9.373.197,41, um aumento expressivo com relação ao exercício anterior de R$ 886.766,61.

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 e Encargos sociais a Pagar em 2019 no valor de R$ 4.393.310,71 (Quatro milhões, trezentos e noventa e três mil, trezentos e dez reais e setenta e um centavos).

1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registros.

1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços em 2019 no valor de R$ 690.485,48 (Seiscentos e noventa mil, quatrocentos e oitenta e cinco reais e quarenta e oito centavos). Houve um aumento com relação ao exercício de 2018 no total de R$ 198.917,88.

1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive consignações, depósitos não judiciais e consórcio a pagar dessas obrigações, sendo o valor em 2019 de R$ 4.289.401,22. Houve um aumento com relação ao exercício anterior no valor de R$ 447.399,07.

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registros relevantes.

1.5 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$ 1.434.692,99 e em 2019 totalizou em -R$ 444.074,71 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação diminutiva de R$1.878.767,70, de 2018 para 2019. Tem indicador permanente.

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

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

1.6.3 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.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

MUNICIPIO DE IPUBI – ESTADO DE PERNAMBUCO

		NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO – FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
	MCASP,– 8ª Edição	**Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.** Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foi devidamente registrado o valor de R$1.518.752,69 (Hum milhão, quinhentos e dezoito mil, setecentos e cinquenta e dois reais e sessenta e nove centavos) a título de Inscrição de Restos a Pagar Processados e Não Processados. Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC 06 vigente. Foi admitido a título de disponibilidade efetiva de caixa e bancos o valor de R$1.678.687,66 (Hum milhão, seiscentos e setenta e oito mil, seiscentos e oitenta e sete reais e sessenta e seis centavos) para o Fundo Municipal de Saúde.
	MCASP,– 8ª Edição	**O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos** Não se aplica.