

216	Transferências de Recursos do SUS para Assistência Farmacêutica	-72.243,15	0,00
217	Transferências de Recursos do SUS para Gestão do SUS	-5.689,33	-6.169.314,60
218	Transferências de Recursos do SUS para Investimentos na Rede de Serviços de Saúde	9.976,62	0,00
219	Transferências de Recursos do SUS - Outras/ Não Regulamentadas por Bloco de Financiamento	-854.534,53	0,00
220	Transferências de Convênios - Saúde	0,00	-941.130,26
290	Outros Recursos Destinados à Saúde	-187.600,68	0,00
	TOTAL	3.053.492,81	1.381.225,50



Documento Assinado Digitalmente por: FRANZ ARAUJO HACKER, VALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b1b061d9-1788-4c0f-8106-23cfa2e6e76



NOTAS EXPLICATIVA
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019.
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SIRINHAÉM
CNPJ: 11.356.210/0001-33
EXERCÍCIO: 2019

A) INFORMAÇÃO DA ENTIDADE:

NOME DA ENTIDADE:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SIRINHAÉM
CNPJ: 11.356.210/0001-33

DOMICILIO DA ENTIDADE:

RUA SEBASTIÃO CHAVES, 224, CENTRO, SIRINHAÉM – PE – CEP: 55.580-970

DADOS DO GESTOR:

NOME: RICARDO SERGIO LACET PESSOA
CARGO: SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2019 - 31/12/2019

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: IVALDENÍCIO HIPÓLITO DE MEDEIROS
CRC/PE: 009479/O-3
E-MAIL: CONTATO@MWF.PRIMEASSESSORIA.NET.BR

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Saúde de Sirinhaém, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de saúde.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC T 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e



financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2019 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

NOVAS NORMAS E POLITICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

No exercício de 2019 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLITICAS CONTÁBEIS:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2019.

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2018 foram de R\$ 2.800.401,03, compostos de caixa e equivalentes de caixa, no exercício de 2019 foram de R\$ 3.810.723,91 tendo um aumento de R\$ 1.010.322,88.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2019 somam R\$ 3.810.723,91. O valor disponível apresentou um aumento de R\$ 1.010.322,88 em relação ao exercício de 2018 que foi de R\$ 2.800.401,03.

ESTOQUE/ALMOXERIFADO

Não houve registro no estoque e almoxarifado.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do imobilizado totalizam R\$ 4.477.514,76.

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 3.292.887,68. No exercício de 2019 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 1.184.627,08, sendo R\$ 899.923,70 de bens móveis e R\$ 284.703,38 de bens imóveis. Somando o saldo de 2018 mais as incorporações de 2019 temos o saldo ao final de R\$ 4.477.514,76.



PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2019 foram de R\$ 757.231,10.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar foi de R\$ 332.138,99 diminuição de R\$ 718.841,62, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 1.050.980,61.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2019 ficou em restos a pagar o valor de R\$ 4.992,50 relativo a fornecedores e contas a pagar. Diminuição de R\$ 61.650,63, quando comparado com o exercício anterior que foi de R\$ 66.643,13.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

As demais obrigações a curto prazo são compostas pelas consignações no valor de R\$ 420.099,61. O detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado na Demonstração da Dívida Flutuante.

PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

Não há registros no passivo não circulante.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2018 totalizou R\$ 4.674.113,18. O Resultado econômico da entidade no exercício de 2019 foi de R\$ 2.856.894,39. Quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2019 no valor de R\$ 7.531.007,57.

SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO:

O total do Superávit Financeiro do exercício foi R\$ 3.053.492,81.

DEMAIS ELEMENTOS PATRIMONIAIS:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS.

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

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

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 futura das operações da entidade.

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.