



Fundo Municipal de Saúde de Vertentes

av rio branco, 0 - centro - 55.770-000 - Vertentes/ PE
CNPJ: 10.296.887/0001-60

Emissão: 30/03/2017 21:49
Usuário: Willyane Patricia

Chave de Autenticação
2340-3817-539

Página
2 / 3

Anexo 14 da Lei Nº 4.320/64 - Balanço Patrimonial

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Despesa realizada: Empenhada

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) Redução ao valor recuperável de bens móveis	0,00	0,00			
Bens imóveis (P)	1.152.641,82	1.137.963,61			
(-) Deprec./Amort./Exaustão acumulada bens imóveis	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de bens imóveis	0,00	0,00			
Intangível	0,00	0,00			
Softwares	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Marcas, direitos e patentes industriais	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
Direito de uso de imóveis	0,00	0,00			
(-) Amortização acumulada	0,00	0,00			
(-) Redução ao valor recuperável de intangível	0,00	0,00			
TOTAL	3.877.201,90	3.025.193,64	TOTAL	3.877.201,90	3.025.193,64
ATIVO FINANCEIRO	821.105,95	131.775,42	PASSIVO FINANCEIRO	534.694,46	570.080,72
ATIVO PERMANENTE	3.056.095,95	2.893.418,22	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL				3.342.507,44	2.455.112,92

COMPENSAÇÕES

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos atos potenciais do ativo			Saldo dos atos potenciais do passivo		
Execução dos atos potenciais ativos	1.144.212,90	1.144.212,90	Execução dos atos potenciais passivos	802.723,61	802.723,61
Garantias e contragarantias recebidas a executar	0,00	0,00	Garantias e contragarantias concedidas a executar	0,00	0,00
Direitos conveniados e outros instrumentos	0,00	0,00	Obrigações conveniadas e outros instrumentos	0,00	0,00
Direitos contratuais	1.144.212,90	1.144.212,90	Obrigações contratuais	802.723,61	802.723,61
Outros aportes potenciais ativos	0,00	0,00	Outros aportes potenciais passivos	0,00	0,00
TOTAL	1.144.212,90	1.144.212,90	TOTAL	802.723,61	802.723,61

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	-13,00	0,00
02 - RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE	-174.279,94	0,00
38 - TRANSFERÊNCIAS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS/UNIÃO	460.704,43	0,00
TOTAL	286.411,49	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento Assinado Digitalmente por: ALLAN KARDEC BEZERRA DA SILVA, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4cd77fe7-3571-44f5-9edd-fb7a7fb0c24f8





Fundo Municipal de Saúde de Vertentes

av rio branco, 0 - centro - 55.770-000 - Vertentes/ PE
CNPJ: 10.296.887/0001-60

Emissão: 30/03/2017 21:49
Usuário: Willyane Patricia

Chave de Autenticação
2340-3817-539

Página
3 / 3

Anexo 14 da Lei N° 4.320/64 - Balanço Patrimonial

ALLAN KARDEC
BEZERRA DA
SILVA:35054476415

Assinado de forma digital
por ALLAN KARDEC BEZERRA
DA SILVA:35054476415
Dados: 2017.03.31 01:49:48
-03'00'

Allan Kardec Bezerra da Silva
Prefeito
CPF: 350.544.764-15 (Assinado Digitalmente)

WILMAR PIRES
BEZERRA:72870648
472

Assinado de forma digital por
WILMAR PIRES
BEZERRA:72870648472
Dados: 2017.03.31 01:48:48
-03'00'

Wilmar Pires Bezerra
Contador
CT - CRC- PE 015662/O-2 (Assinado Digitalmente)





FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE VERTENTES

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 MCASP)

Documento Assinado Digitalmente por: ALLAN KARDEC BEZERRA DA SILVA. WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <https://receita.prf.gov.br/epj/y/validarDoc.aspx?CodigoDoc=documento:4c077e7-3571-4415-9e0d-fb7a7f0c2418>

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:	Fundo Municipal de Saúde de Vertentes
CNPJ:	10.261.245/0001-26
Domicílio da entidade:	Rua: Manoel Benicio de Azevedo s/n Bairro: Centro Cidade: Vertentes- Pernambuco – CEP:55.770-000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade:	O Fundo Municipal de Saúde de Vertentes concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Administração pública em geral”. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 829 de 18 de dezembro de 2015. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital) e demais receitas correntes.
Dados do Gestor:	Nome: Maria Isabel Ferreira Leal.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:	Nome: Wilmar Pires Bezerra CRC-PE nº 015662/O-2. E-mail: wilmar@cespam.com.br.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. 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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª 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 NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
b.2. 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.
b.3. Bases de mensuração utilizadas:	Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2016 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. No Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, Item 3.3.3 – Prazos, ficou estabelecida 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), a partir de 01/01/2021 no caso dos municípios com menos de 50 mil habitantes.
b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:	Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.
b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:	Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

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

c.1. Ativo Circulante:	O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2016 somam R\$ 1.051.088,56. Aumento de R\$ 813.885,05 em relação ao exercício de 2015 que foi de R\$ 237.203,51. O índice de liquidez corrente em 2016 foi de 1,97. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R\$ 1,97 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca também foi de 1,97. A soma das disponibilidades deixadas em 31/12/2016 foi de R\$ 795.431,67. O detalhamento das disponibilidades financeiras encontra-se demonstrado no Item 25 da Resolução TC nº37/2016 que compõe esta Prestação de Contas.
c.2. Estoque/Almoxarifado:	Não existe registro de Estoque/Almoxarifado.
c.3. Créditos a Curto e Longo Prazo:	Os créditos a curto prazo no valor de R\$ 229.982,61 corresponde ao reconhecimento de repasses do SUS liberados em 2016 mas que não chegaram a conta do FMS até o dia 31/12/2016. Os demais créditos e valores a curto prazo corresponde a depósitos restituíveis e valores vinculados no valor de R\$ 25.674,28.
c.4. Imobilizado:	O valor do imobilizado ao final do exercício de 2015 totalizou R\$ 2.787.990,13. No exercício de 2016 o saldo final chegou ao montante de R\$ 2.826.113,34, sendo R\$ 1.673.471,52 de bens móveis e R\$ 1.152.641,82 de Bens Imóveis. No decorrer do exercício de 2016 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas Bens Móveis, enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento no controle do patrimônio. Historicamente nas contas Bens Imóveis permanece registrado o valor global dos imóveis desmembrados. É relevante informar que em consonância com o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, Item 3.3.3 – Prazos, ficou estabelecida 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), a partir de 01/01/2021 no caso dos municípios com menos de 50 mil habitantes.
c.5. Intangível:	Não existe registro de Ativos Intangíveis.
c.6. Obrigações a Curto Prazo:	O saldo a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 188.716,16. Sendo R\$ 49.841,34 Pessoal a Pagar e R\$ 138.874,82 Encargos Sociais a Pagar. O valor das obrigações com fornecedores de curto prazo é R\$ 293.803,19. As Demais Obrigações a Curto Prazo está composta por Valores Restituíveis compreende o montante de R\$ 52.175,11. Cumpre salientar que o detalhamento das Demais Obrigações a Curto Prazo encontra-se demonstrado no Item 18 da Resolução TC nº37/2016 – Demonstração da Dívida Flutuante (Anexo 17 da Lei Federal 4.320/64).
c.7. Obrigações a Longo Prazo:	Não existem obrigações a Longo Prazo.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE VERTENTES

c.8. Saldo Patrimonial:

O saldo patrimonial do exercício de 2016 totalizou um superávit de R\$ 3.342.507,74. O resultado patrimonial de 2016 representou superávit de R\$ 887.394,52 e o resultado patrimonial de exercícios anteriores superávit de R\$ 2.455.112,92.

c.9. Demais elementos patrimoniais:

A disponibilidade financeira por fonte de recurso está evidenciada no quadro superávit/déficit financeiro e corresponde a diferença entre o Ativo Financeiro e Passivo Financeiro.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

d.2. Divulgações não financeiras:

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

d.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.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

ALLAN KARDEC BEZERRA DA SILVA
Prefeito

WILMAR PIRES BEZERRA
Contador
CRC PE Nº 015662/O-2