PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2016

DEZEMBRO(31/12/2016)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE IBIMIRIM

ATIVO

ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		**1.445.382,05**	**671.651,40**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		**1.097.213,11**	**344.493,68**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		**1.097.213,11**	**0,00**
CONTA ÚNICA	F	1.097.213,11	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA ESTRANGEIRA		**0,00**	**344.493,68**
BANCOS	F	0,00	344.493,68
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		**348.168,94**	**236.026,90**
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		**348.168,94**	**236.026,90**
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	1.349,02	1.349,02
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	33.092,01	1.795,30
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE P	F	80.845,33	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P	232.882,58	232.882,58
ESTOQUES		**0,00**	**91.130,82**
ALMOXARIFADO		**0,00**	**91.130,82**
MATERIAL DE CONSUMO	P	0,00	53.755,30
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	0,00	26.966,37
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	0,00	1.418,30
AUTOPEÇAS	P	0,00	360,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	0,00	5.555,18
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	0,00	3.075,67
ATIVO NÃO CIRCULANTE		**4.217.987,35**	**3.195.206,29**
IMOBILIZADO		**4.217.987,35**	**3.195.206,29**
BENS MÓVEIS		**2.471.431,94**	**2.326.183,94**
BENS DE INFORMÁTICA	P	11.173,00	11.173,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	37.560,00	37.123,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	414.961,68	414.588,68
VEÍCULOS	P	257.130,00	123.130,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	1.750.607,26	1.740.169,26
BENS IMÓVEIS		**1.746.555,41**	**869.022,35**
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	1.444.846,50	647.390,31
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	301.708,91	221.632,04
TOTAL		**5.663.369,40**	**3.866.857,69**

PASSIVO

ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		**1.410.318,12**	**1.566.303,43**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		**696.797,09**	**432.839,12**
PESSOAL A PAGAR		**52.337,74**	**189.608,71**
PESSOAL A PAGAR	F	52.337,74	189.608,71
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		**644.459,35**	**243.230,41**
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F	64.055,14	0,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F	466.584,13	175.618,02
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	113.820,08	67.612,39
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		**557.092,10**	**1.070.392,38**
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		**557.092,10**	**1.070.392,38**
FORNECEDORES NACIONAIS	F	553.592,10	1.069.170,18
CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F	3.500,00	1.222,20
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		**156.428,93**	**63.071,93**
VALORES RESTITUÍVEIS		**156.428,93**	**63.071,93**
CONSIGNAÇÕES	F	156.428,93	63.071,93
TOTAL PASSIVO		**1.410.318,12**	**1.566.303,43**

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**4.253.051,28**	**2.300.554,26**
RESULTADOS ACUMULADOS		**4.253.051,28**	**2.300.554,26**
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		**4.253.051,28**	**2.300.554,26**
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.952.497,02	1.012.382,90
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	2.300.554,26	1.040.809,88
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	0,00	247.361,48
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**4.253.051,28**	**2.300.554,26**
TOTAL		**5.663.369,40**	**3.866.857,69**

ATIVO FINANCEIRO		1.212.499,47	347.638,00	PASSIVO FINANCEIRO (1.410.318,12)+ Restos não Processado(2.104.988,81)	3.515.306,93	3.466.726,85
ATIVO PERMANENTE		4.450.869,93	3.519.219,69		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL	2.148.062,47	400.130,84

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO RODRIGO DE SA, JOSE ADAUTO DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 3526381d-57b9-41a4-a217-4b4713bc3f3f

PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIMIRIM

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2016

DEZEMBRO(31/12/2016)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior

THIAGO RODRIGO DE SÁ

045.601.094-78

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO RODRIGO DE SA, JOSE ADAUTO DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 352638d1-57b9-41a4-a217-4b4713 8c3f3f

NOTAS EXPLICATIVAS

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

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO RODRIGO DE SA, JOSE ADAUTO DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 352638d1-57b9-41a4-a217-4b47138c3f3f

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal de Saúde de Ibimirim (Pernambuco)
CNPJ: 10.427.619/0001-30.
Domicílio da entidade: Rua Manoel Vicente, nº 360 – Bairro: Centro – Cidade: Ibimirim – Pernambuco – CEP: 56.580.000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Prefeitura Municipal de Ibimirim concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município" possui como atividade principal "a administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 28.604 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1.4. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 745 de 11 de novembro de 2015 (LOA 2016). 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: Thayse Cavalcante Barros: Secretária de Saúde. Período de gestão: 01/01/2016 a 31/12/2016.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Thiago Rodrigo de Sá. CRC-PE nº 027379/O-6. E-mail: thiagorodrigo.sa@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. 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).
b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2016 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP 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.

b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas 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 31/12/2016.

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

c.1. Ativo Circulante:
O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2016 somam R$ 1.445.382,05. Aumento de R$ 773.730,65 em relação ao exercício de 2015 que foi de R$ 671.651,40. O índice de liquidez corrente em 2016 foi de 102,49%. Ou seja, para cada R$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R$ 1,02 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de 77,80%.

c.2.Imobilizado:
O valor do imobilizado ao final do exercício de 2015 totalizou R$ 3.195.206,29. No exercício de 2016 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R$ 1.022.781,06, sendo R$ 145.248,00, de bens móveis e R$ 877.533,06 de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2015 mais as incorporações de 2016 temos o saldo ao final de R$ 4.217.987,35. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade. Ver redação alternativa e recomendação para reavaliar os bens imóveis.

c.3.Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto e Longo prazo:
O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R$ 696.797,09. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R$ 5557.092,10. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R$ 1.097.213,11. No longo prazo não houveram obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais, e os débitos com fornecedores também não houveram.

c.4. Demais elementos patrimoniais:
Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houveram contratos baixados no exercício 2016.

c.5.Saldo patrimonial:
O saldo patrimonial ao final do exercício de 2015 totalizou R$ 400.130,84. O resultado econômico da entidade no exercício de 2016 foi de R$ 1.747.931,63, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2016 de R$ 2.148.062,47.

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 futura das operações da entidade.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:
Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

Nome do Gestor: Thayse Cavalcante Barros	Nome: Thiago Rodrigo de Sá
Cargo: Secretária de Saúde	Contador
	CRC PE Nº 027379/O-6

Documento Assinado Digitalmente por: THIAGO RODRIGO DE SA, JOSE ADAUTO DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 352638d1-57b9-41a4-a217-4b47138c3f3f