

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CANHOTINHO

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: FELIPE PORTO DE BARROS WANDERLEY LIMA, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 96f1091e-atfoc-4d60-a323-4cc4c4fa71ce

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal de Saúde de Canhotinho
CNPJ: 09.154.486/0001-97.
Domicílio da entidade: PC Clovis Vidal, S/N – Bairro: Centro – Cidade: Canhotinho – Pernambuco – CEP: 55.420-000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Saúde de Canhotinho concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1620 de 09 de novembro de 2016 (LOA 2017). 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: Salette Maria da Silva. Cargo: Secretária. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Wilmar Pires Bezerra. CRC-PE nº 015662/0-2. E-mail: wilmarpires1@hotmail.com.

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 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª 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 a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
b.3. Bases de mensuração utilizadas: A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.
b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.
b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

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

c.1. Ingressos Orçamentários: O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2017 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 6.978.345,38.
c.2. Transferências Financeiras Recebidas: O valor das Transferências Financeiras Recebidas foi de R\$ 6.149.710,11.
c.3. Ingressos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 3.346.259,55, sendo R\$ 1.456.579,55, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 202.212,49 decorrentes de outros recebimentos extraorçamentários e R\$ 1.687.467,51 relativo a inscrição dos restos a pagar.
c.4. Saldo bancário anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2016 foi de R\$ 1.179.458,96.
c.5. Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 14.080.589,46.
c.6. Transferências Financeiras Concedidas: O valor das transferências financeiras foi de R\$ 0,00.
c.7. Desembolsos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 2.666.571,84. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 1.347.024,39, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 1.319.547,45.
c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2017 foi de R\$ 906.612,70.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CANHOTINHO



c.9. Resultado Financeiro do Período:

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (R\$ 1.179.458,96) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (R\$ 906.612,70), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 272.846,26.

c.10. Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções exclusivamente na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 6.978.345,38, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 6.978.345,38.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

Não se aplica a este demonstrativo.

d.2. Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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 registro de 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.

Salete Maria da Silva
Secretária
044.432.114-46

Wilmar Pires Bezerra
Contador
CRC PE Nº 015662/O-2

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CANHOTINHO

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)



Documento Assinado Digitalmente por: FELIPE PORTO DE BARROS WANDERLEY LIMA, WILMAR PIRES BEZERRA
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 96f1091e-afac-4d60-a323-4cc4c4fa71ce

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal de Assistência Social de Canhotinho
CNPJ: 17.200.778/0001-47.
Domicílio da entidade: Rua Afonso Pena, nº 228 - Bairro: Centro - Cidade: Canhotinho - Pernambuco - CEP: 55.420-000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Assistência Social de Canhotinho concebido 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". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1620 de 09 de novembro de 2016 (LOA 2017). 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: Érico Gustavo Tenório Vilaça Rodrigues. Cargo: Secretário. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
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: wilmarpires1@hotmail.com.

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 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª 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 a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extraorçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.
b.3. Bases de mensuração utilizadas: A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.
b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas: Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas na NBCT SP 16.6.
b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis: Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

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

c.1. Ingressos Orçamentários: O valor dos ingressos orçamentários do exercício de 2017 decorrentes das receitas públicas totalizaram R\$ 591.229,81.
c.2. Transferências Financeiras Recebidas: O valor das Transferências Financeiras Recebidas foi de R\$ 2.308.509,33.
c.3. Ingressos Extraorçamentários: Os ingressos extraorçamentários totalizam R\$ 533.246,47, sendo R\$ 176.517,26, decorrentes de depósitos, consignações bancárias e valores restituíveis, R\$ 4.150,94, decorrentes de outros recebimentos extraorçamentários e R\$ 352.578,27 relativo à inscrição dos restos a pagar.
c.4. Saldo bancário anterior: O valor disponível em bancos em 31/12/2016 foi de R\$ 100.895,98.
c.5. Despesa Orçamentária: A despesa orçamentária empenhada no exercício foi de R\$ 2.879.805,55.
c.6. Transferências Financeiras Concedidas: O valor das transferências financeiras foi de R\$ 1.809,11.
c.7. Desembolsos Extraorçamentários: Os desembolsos extraorçamentários totalizaram R\$ 564.661,71. Deste valor os restos a pagar processados somam R\$ 492.832,05, enquanto os depósitos, consignações e valores restituíveis somam R\$ 71.829,66.
c.8. Saldo bancário para o exercício seguinte: O valor disponível em bancos em 31/12/2017 foi de R\$ 87.605,22.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CANHOTINHO



c.9. Resultado Financeiro do Período:

Ao compararmos as disponibilidades bancárias ao final do exercício de 2016 (R\$ 100.895,98) com o valor disponível ao final do exercício de 2017 (R\$ 87.605,22), nota-se uma variação das disponibilidades financeiras na ordem de R\$ 13.290,76.

c.10.Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos:

Pela natureza e estrutura do demonstrativo as receitas foram evidenciadas pelos valores líquidos após o abatimento das deduções exclusivamente na fonte de recursos ordinários. Desta forma, a receita bruta total foi de R\$ 591.229,81, enquanto as deduções somam R\$ 0,00, representando o valor líquido de R\$ 591.229,81.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

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

Não se aplica a este demonstrativo.

d.2.Divulgações não financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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 registro de 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.

Érico Gustavo Tenório Vilaça Rodrigues
Secretário
905.014.034-34

Wilmar Pires Bezerra
Contador
CRC PE Nº 015662/O-2