



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO 2017

ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE
SAÚDE

*Fundo Municipal de Saúde
do Município de Quilombo,
SC.*

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO 2017

**PAULO BARP
SECRETÁRIO MUNICIPAL SAÚDE**

**EDGAR D.BERLANDA
TC CRC SC 15.171/01**

**GIAN DOUGLAS BOTH
CONTROLE INTERNO**

**JAKSON NATAL CASTELLI
VICE-PREFEITO**

**SILVANO DE PARIZ
PREFEITO**

**Contadoria Geral
Contabilidade**



DADOS DO MUNICÍPIO DE QUILOMBO EM 2017, SC.

PODER EXECUTIVO

Prefeito



SILVANO DE PARIZ

Vice -Prefeito



JAKSOM NATAL CASTELLI

INFORMAÇÕES MUNICIPAIS

Prefeito(a): Silvano de Pariz
Vice Prefeito(a): Jaksom Natal Castelli
Microrregião: Microrregião do Oeste de Santa Catarina
Aniversário: 06/10
Habitantes: 10044 (IBGE/2017)
Eleitores: 8677 (TSE/2017)
PIB: R\$ 348.245.000,00 (IBGE/2015)

PODER LEGISLATIVO

Presidente: Ari Mezzalira
Contador: Suila Cazarotto

CÂMARA DE VEREADORES

Endereço: Av. Primo Alberto Bodanese, Centro, QUILOMBO
Fone/fax: (49) 3346-3347
CEP: 89.850-000
E-mail: camaraquilombo@acamosc.org.br
Site: <http://www.camaraquilombo.sc.gov.br/>

VEREADORES

André Vendruscolo
Ari Mezzalira
Deivis Pelinson
Hilda Comunello Ogliari
Leila Dione Schaeffer Conci
Nereu Candido Martinhago
Reni Pansera
Roberto Carlos Erthal
Vilmar Rodrigues



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: Rua Duque de Caxias, 165, Centro, Quilombo, SC.
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242
Fax: (49) 3346-3311



Fundo Municipal de Saúde de Quilombo em 2017.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
BALANÇO FINANCEIRO
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: Rua Duque de Caxias, 165, Centro, Quilombo, SC.
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242
Fax: (49) 3346-3311

RELAÇÃO DAS NOTAS EXPLICATIVAS

1 Base de elaboração e apresentação das Demonstrações Contábeis
2 Relação dos Órgãos e Entidades
3 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias, quando relevante
4 Utilização do superávit financeiro, excesso de arrecadação e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário
5 As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária
6 Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente
7 Disponibilidades
8 Execução Orçamentária
9 Créditos
10 Estoques
11 Imobilizado
12 Obrigações
13 Patrimônio líquido
14 Ajustes de exercícios anteriores
15 Variações patrimoniais diminutivas
16 Variações patrimoniais aumentativas
17 Receitas e despesas orçamentárias
18 A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: Rua Duque de Caxias, 165, Centro, Quilombo, SC.
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242
Fax: (49) 3346-3311

Demonstrações Contábeis aplicadas ao Setor Público e principais práticas contábeis

1 - Base de elaboração e apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis consolidadas deste Relatório Técnico foram elaboradas com base nos dados extraídos no sistema informatizado do Município incluem os dados do Fundo Municipal de Saúde.

São compostas pelo Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e Balanço Patrimonial, e também pela Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Essas demonstrações foram elaboradas de acordo com as orientações do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 7ª edição, aprovado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei nº 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000 e,

também, as disposições do Conselho Federal de Contabilidade, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Desde a adoção do novo PCASP, em 2015, foi realizado grande esforço da equipe técnica, para implantação de controles e procedimentos contábeis, entre eles, estão: o reconhecimento pelo regime de competência dos créditos tributários a receber; a reavaliação patrimonial (bens móveis, imóveis e intangíveis); registro contábil da depreciação; apropriação de despesas pagas antecipadamente; o cálculo da perda da dívida ativa; e o controle de estoque.

As Notas Explicativas fazem parte das Demonstrações Contábeis e contêm informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis. Nas Notas Explicativas estão incluídos os critérios utilizados na elaboração das



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC

Endereço: Rua Duque de Caxias, 165, Centro, Quilombo, SC.

CEP: 89.850-000

Telefone: (49) 3346-3242

Fax: (49) 3346-3311

demonstrações contábeis, as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Nas páginas a seguir você é convidado a acompanhar os resultados da gestão orçamentária, financeira e patrimonial por meio da análise dos Demonstrativos Contábeis do exercício de 2017 e das Notas Explicativas relacionadas.

Sempre que possível, as informações apresentadas nesta prestação de contas são descritas em linguagem clara e acessível, de maneira que todos possam compreender como foram utilizados os recursos públicos no período. O objetivo principal dessa ação não é o de somente cumprir uma obrigação legal, mas o de oportunizar e ampliar os canais de comunicação entre a população e o Governo Municipal, transformando dados complexos em informações compreensíveis. Desse modo, queremos dinamizar o controle social para propiciar que a sociedade esteja mais ciente das ações do Governo Municipal.

A missão cabe ao Setor de Contabilidade do Município, responsável por organizar e consolidar os dados contábeis, oriundos do sistema informatizado de contabilidade e dos atos de gestão do Governo Municipal.

A contabilidade atua como o interlocutor entre o poder público e a sociedade. Assim, transforma os dados em informações úteis tanto para a tomada de decisões dos gestores públicos como para os cidadãos, de tal maneira que estes possam acompanhar a arrecadação e as despesas do Governo. Esse papel se revela fundamental para a promoção da cidadania plena. Acreditamos que ela só será atingida quando gestores e administrados tiverem posições simétricas relativas às informações advindas do setor público. Em outras palavras, quando um número deixar de ser somente um número e fornecer uma perspectiva de análise e julgamento da ação governamental.

Seguindo o propósito de aperfeiçoamento contínuo e de maior transparência e qualidade na prestação de contas do Governo



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: Rua Duque de Caxias, 165, Centro, Quilombo, SC.
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242
Fax: (49) 3346-3311

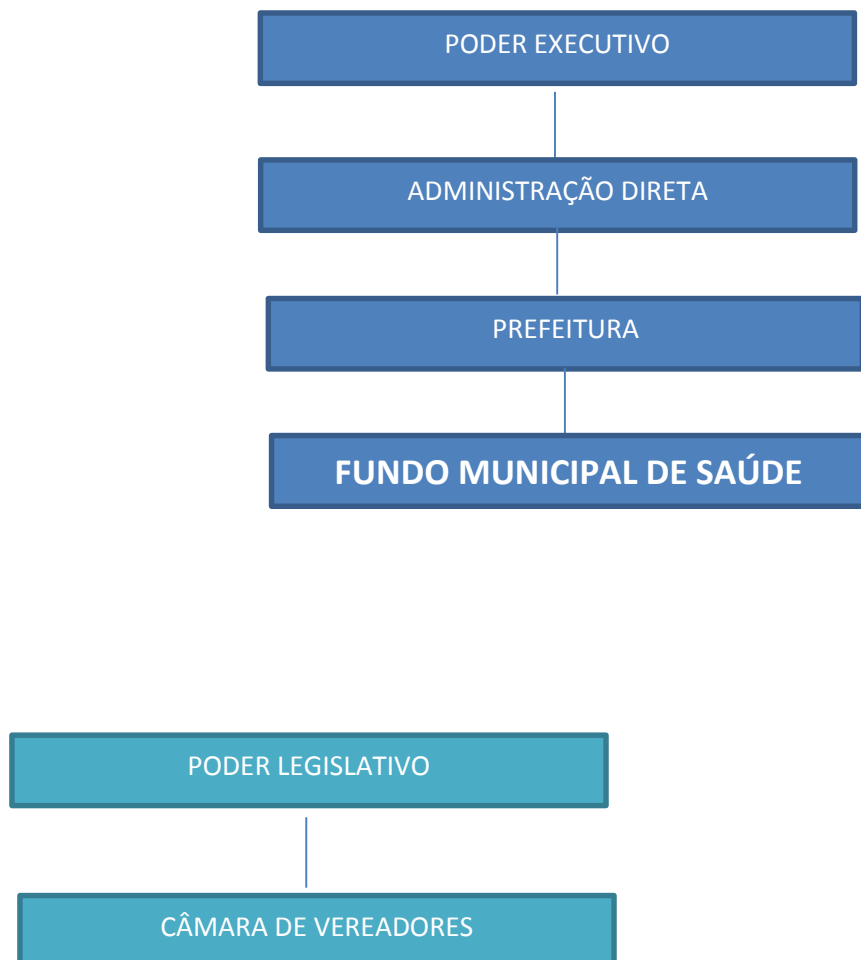
Municipal, o Setor de Contabilidade não tem medido esforços a fim de aderir às boas práticas de transparência contábil, atendendo os preceitos da Lei Federal Complementar nº 131, de 27 de maio de 2009 e da Lei Federal nº 12.527, de 18 de novembro de 2011, disponibilizando informações na página do sitio oficial do Município:





MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: Rua Duque de Caxias, 165, Centro, Quilombo, SC.
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242
Fax: (49) 3346-3311

2 Relação dos Órgãos e Entidades





MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: Rua Duque de Caxias, 165, Centro, Quilombo, SC.
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242
Fax: (49) 3346-3311

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO – Anexo 12

O Balanço Orçamentário demonstrará as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação. Demonstrará, também, as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

3 Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias (quando relevante)

Não houveram receitas e despesas intraorçamentária, apenas transferências intraorçamentárias:

Entidade concedente	Entidade recebedora	Valor
Prefeitura	Fundo Municipal de Saúde	4.080.000,00

4 Utilização do superávit financeiro, excesso de arrecadação e da reabertura de créditos especiais e extraordinários, bem como suas influências no resultado orçamentário

Foram utilizados R\$ 284.786,93 em recursos de superávit financeiro para abertura de créditos adicionais no exercício de 2017.

Foram utilizados R\$ 453.000,00 em recursos de excesso de arrecadação para abertura de créditos adicionais no exercício de 2017.

Não foram reabertos créditos especiais e extraordinários no exercício.

5 As atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA, que compõem a coluna Previsão Inicial da receita orçamentária

Não houveram atualizações monetárias autorizadas por lei, efetuadas antes e após a data da publicação da LOA.



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: Rua Duque de Caxias, 165, Centro, Quilombo, SC.
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242
Fax: (49) 3346-3311

6 Procedimento adotado em relação aos restos a pagar não processados liquidados, ou seja, se o ente transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados ou se mantém o controle dos restos a pagar não processados liquidados separadamente

O Município transfere o saldo ao final do exercício para restos a pagar processados, no exercício seguinte.

7 Execução Orçamentária

A execução orçamentária trata da utilização das receitas orçamentárias arrecadadas no ano para o atendimento das despesas públicas que foram fixadas na Lei Orçamentária Anual, buscando suprir as demandas da sociedade.

A execução orçamentária demonstra os valores da arrecadação da receita e da execução da despesa empenhada em determinado período. O confronto desses valores origina o resultado orçamentário, que pode ser positivo (superávit) quando as receitas arrecadadas forem superiores às despesas empenhadas, ou negativo (déficit) quando ocorrer o inverso.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO		2017
RECEITAS		Valor
Previsão Inicial da Receita		5.275.600,00
Previsão Atualizada da Receita		5.275.600,00
Receitas Realizadas Líquida		5.395.027,64
Déficit Orçamentário		3.429.209,53
DESPESAS		Valor
Dotação Inicial		10.151.680,00
Créditos Adicionais		737.786,93
Dotação Atualizada		10.889.466,93
Despesas Empenhadas		8.824.237,17
Despesas Liquidadas		8.515.913,77
Despesa Paga		8.450.793,58
Superávit Orçamentário		0,00



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: Rua Duque de Caxias, 165, Centro, Quilombo, SC.
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242
Fax: (49) 3346-3311

BALANÇO PATRIMONIAL – Anexo 14

Ativos

8 Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

O Disponível contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentado em moeda nacional.

a) Caixa e equivalentes de caixa

Conta	Descrição	Valor
1.1.1.1.1.19.xx	Banco conta movimento – Demais Contas	140.865,65
1.1.1.1.1.50.xx	Aplicação financeira de Liquidez Imediata	1.228.065,23
Total		1.368.930,88

9 Créditos

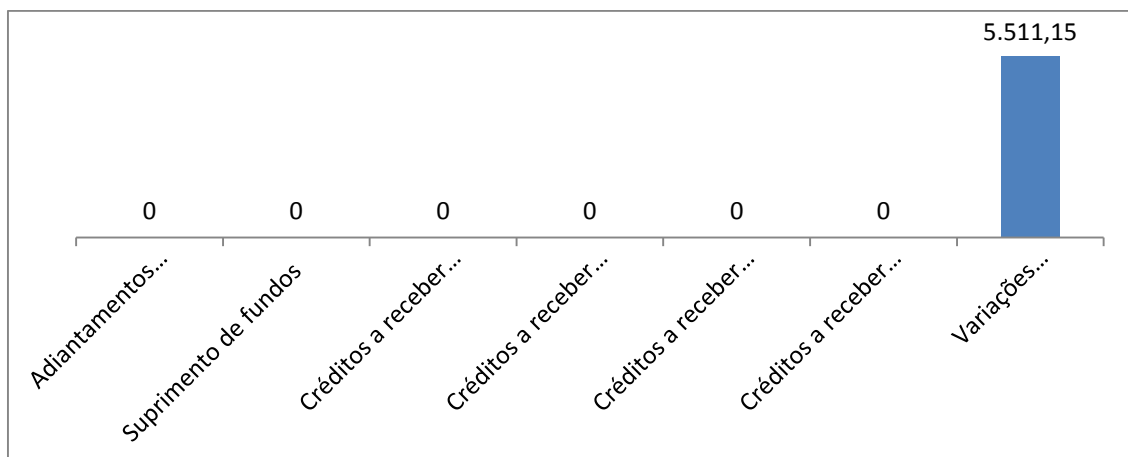
Os direitos, os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. Os direitos, os títulos de crédito prefixadas são ajustados a valor presente. Os direitos, os títulos de crédito pós-fixadas são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: Rua Duque de Caxias, 165, Centro, Quilombo, SC.
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242
Fax: (49) 3346-3311

a) Direitos, créditos e valores a curto prazo

CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR
1.1.3.1.1.01	Adiantamentos concebidos a pessoal	0,00
1.1.3.1.1.02	Suprimento de fundos	0,00
1.1.3.8.1.08	Créditos a receber por reembolso de salário família pago	0,00
1.1.3.8.1.09	Créditos a receber por reembolso de salário maternidade	0,00
1.1.3.8.1.28	Créditos a receber de entidades federais	0,00
1.1.3.8.1.29	Créditos a receber de entidades estaduais, distritais e municipais	0,00
1.1.9.xx	Variações patrimoniais pagas antecipadamente	5.511,15
Total		5.511,15



As contas relacionadas acima podem estar com saldo zerado, porém foram movimentadas durante o exercício de 2017.

O Fundo Municipal de Saúde não possui dívida ativa.

b) Direitos, créditos e valores a longo prazo

CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR
1.2.1.2.1.06.xx	Depósitos Restituíveis e valores vinculados	23.046,71
Total		23.046,71



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: Rua Duque de Caxias, 165, Centro, Quilombo, SC.
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242
Fax: (49) 3346-3311

10 Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor. O custo de estoques abrange todos os custos de compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de produção.

Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo.

O Município de FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE QUILOMBO não possui estoques de animais e de produtos agrícolas e extrativos.

CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR
1.1.5.6.1.xx	Almoxarifado	387.270,66
Total		387.270,66

O estoque almoxarifado refere-se a 99% de Medicamentos e Materiais hospitalares e 1% de Material de Consumo.

11 Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. O FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE QUILOMBO possui ativo imobilizado com vida útil econômica limitada, e por isso se sujeita ao cálculo da depreciação.

O FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE QUILOMBO não obteve em 2017 ativos do imobilizado obtidos a título gratuito. Ativos obtidos a títulos gratuito devem ser registrados pelo valor justo na data de sua aquisição, considerado o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação.

a) Formação de comissão do patrimônio



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC

Endereço: Rua Duque de Caxias, 165, Centro, Quilombo, SC.

CEP: 89.850-000

Telefone: (49) 3346-3242

Fax: (49) 3346-3311

Por meio do Decreto nº 116/2014, de 02 de abril de 2014, foi criada comissão permanente de servidores, responsáveis pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realizar os procedimentos contábeis patrimonial do FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE QUILOMBO.

b) Reconhecimento dos ativos

Em atendimento ao princípio da Oportunidade, as transações foram reconhecidas e registradas integralmente no momento em que ocorrerem e os registros da entidade, desde que estimáveis tecnicamente, foram efetuados, mesmo na hipótese de existir razoável certeza de sua ocorrência. Os registros contábeis das transações das entidades do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e patrimoniais, prevalecendo, nos conflitos entre elas, a essência sobre a forma. Para reconhecimento dos bens como ativos, ou baixa dos mesmos, foram consideradas necessárias às características de ser resultado de um evento passado, gerar benefício presente ou futuro, inerente a prestação de serviço público ou a exploração econômica, e, ser controlado pelo FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE QUILOMBO, SC.

c) Mensuração

Consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. Normalmente, o valor contábil abaixo do valor de mercado se deve a perda do poder aquisitivo da moeda desde a data da aquisição dos bens. Por sua vez, o valor contábil acima do valor de mercado, se deve ao não cálculo da depreciação, mantendo o ativo, sempre o valor original e não seu valor histórico. Em atendimento à orientação prevista nas normas, principalmente aos princípios do valor original e da continuidade, relativos ao assunto, o FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE QUILOMBO, SC, adotou, para fins de ajuste inicial, o valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens que apresentavam valor contábil substancialmente superior ao seu valor justo, com base em pesquisa de mercado, considerando ainda a sua data de aquisição. A pesquisa de mercado encontra-se em poder do setor de patrimônio.

d) Depreciação

Vale destacar que a administração pública municipal não praticava até o exercício de 2014 procedimentos para preservar o valor original adequado dos ativos, fazendo com que estes



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC

Endereço: Rua Duque de Caxias, 165, Centro, Quilombo, SC.

CEP: 89.850-000

Telefone: (49) 3346-3242

Fax: (49) 3346-3311

permanecessem com valores históricos, não configurando uma base monetária inicial confiável para a aplicação dos procedimentos de depreciação.

Somente após mensuração do valor dos ativos, para fins de ajuste inicial, pelo critério do valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens, o FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE QUILOMBO, SC, adotou o método de depreciação linear, com estabelecimento de valor residual e vida útil dos bens, de acordo com cada classe, atendendo ao disposto nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e elaborada com base em pesquisa de mercado. Segue tabela de depreciação do FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE QUILOMBO, válida a partir do exercício de 2014:

DESCRIÇÃO DAS CLASSES	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL	TAXA DEPREC
EDIFÍCIOS	30	35	3,3
TERRENOS		Ñ DEPRE	
APAR. EQUIP. UTENS. MED. ODONT E LAB.	10	15	10,0
APAR E EQUIP P/ ESPORTE E DIVERSÃO	10	10	10,0
MAQ. UTENS. EQUIP. DIVERSOS	10	10	10,0
EQUIP. PROCESSAMENTO DE DADOS	5	5	20,0
MAQUINAS EQUIP. UTENS. DE OFICINA	15	10	6,7
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	10	5	10,0
APAR. DE AUDIO VISÃO E VÍDEO	10	5	10,0
APARELHOS DOMÉSTICOS	10	10	10,0
APARELHOS PSICULTURA	10	10	10,0
COLEÇÃO BIBLIOGRÁFICA	5	5	20,0
OUTROS BENS MÓVEIS	10	10	10,0
BENS DE ESCRITÓRIO	10	10	10,0
MÁQ. EQUIP. AGRIC. AGROP. RODOVIÁRIO	10	20	10,0
MOBILIÁRIOS GERAL	10	10	10,0
EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS	12	20	8,3
VEÍCULOS DIVERSOS	15	20	6,7

e) Redução do valor recuperável (Impairment)

O FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE QUILOMBO adota as tratativas das NBCASP, e manterá o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações, com o objetivo de determinar e avaliar sempre que eventos ou



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: Rua Duque de Caxias, 165, Centro, Quilombo, SC.
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242
Fax: (49) 3346-3311

mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado.

Redução a valor recuperável é o ajuste ao valor de mercado ou de consenso entre as partes para bens do ativo, quando esse for inferior ao valor líquido contábil. É o reconhecimento de uma perda dos benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço de um ativo, adicional e acima do reconhecimento sistemático das perdas de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço que se efetua normalmente.

f) Valor econômico do patrimônio

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio do FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE QUILOMBO, atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2017:

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2017
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	7.704,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS E HOSPITALARES	318.685,79
123110104	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	24.627,80
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTOS DE DADOS	15.206,88
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	117.142,86
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	27.705,35
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	30,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	191.601,31
123110402	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	186.958,76
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	19.697,47
123110503	VEÍCULOS DE TRAÇÃO MECÂNICA	650.518,97
123210103	EDIFÍCIOS	1.343.633,09
123210104	TERRENOS/GLEBAS	244.165,20
123810101	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA MAQ. APARELHOS E EQUIP.	118.692,32
123810102	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA BENS DE INFORMATICA	74.904,96
123810103	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	148.921,64
123810104	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULT. EDUCAC.	8.243,54
123810105	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	237.391,25
123810299	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS	101.366,75
TOTAL		2.458.157,02



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: Rua Duque de Caxias, 165, Centro, Quilombo, SC.
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242
Fax: (49) 3346-3311

g) Intangível

O FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE QUILOMBO não possui bens intangíveis em seu patrimônio.

Passivos

12 Obrigações

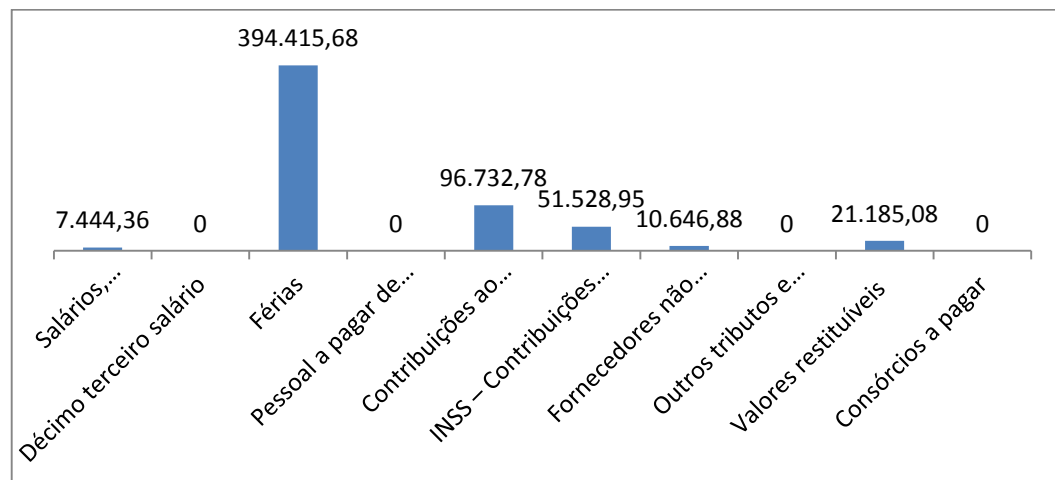
As obrigações são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As obrigações pós-fixadas são ajustadas considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As provisões são constituídas com base em estimativas pelos prováveis valores de reconhecimento para os passivos. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado.

Saldo das obrigações para 2017:

Passivo Circulante		
2.1.1.1.1.01.01	Salários, remunerações e benefícios do exercício	7.444,36
2.1.1.1.1.01.02	Décimo terceiro salário	0,00
2.1.1.1.1.01.03	Férias	394.415,68
2.1.1.1.1.02.01	Pessoal a pagar de exercícios anteriores	0,00
2.1.1.4.1.01.01	Contribuições ao RGPS sobre salários e remunerações	96.732,78
2.1.1.4.3.01.01	INSS – Contribuições sobre salários e remunerações	51.528,95
2.1.3.1.1.01.01	Fornecedores não financiados a pagar	10.646,88
2.1.4.2.4.99	Outros tributos e contribuições estaduais a recolher	0,00
2.1.8.8.1.01	Valores restituíveis	21.185,08
2.1.8.9.1.14	Consórcios a pagar	0,00
Total		581.953,73



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: Rua Duque de Caxias, 165, Centro, Quilombo, SC.
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242
Fax: (49) 3346-3311



Nota-se que as férias representam a maior parte das obrigações do curto prazo. Férias são passivos derivados de apropriações por competência, decorrentes de serviços recebidos, mas que não tenham sido pagos.

O FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE QUILOMBO, registrou passivos por competência como férias e Contribuições ao RGPS sobre salários e remunerações, durante o exercício de 2017. As informações foram recebidas do Departamento de Recursos Humanos do Município. O FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE QUILOMBO, não possui passivo não-circulante.

13 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Quando o valor do Passivo for maior que o valor do ativo, o resultado é denominado Passivo a Descoberto. Neste caso, a expressão Patrimônio Líquido deve ser substituída por Passivo a Descoberto.

14 Ajustes de exercícios anteriores

Os ajustes de exercício anteriores referem-se principalmente pela mudança da nova política contábil.

Esta conta traz saldo de 3.122,67 relativo ao exercício de 2017 referente a ajustes de saldos patrimoniais.



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: Rua Duque de Caxias, 165, Centro, Quilombo, SC.
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242
Fax: (49) 3346-3311

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – Anexo 15

15 Variações patrimoniais diminutivas

CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR	%
3.1.1	Remuneração a pessoal	2.925.303,19	31,00
3.1.2	Encargos patronais	591.675,01	6,27
3.2.9	Outros benefícios assistenciais	7.700,00	0,08
3.3.1	Uso de material de consumo	1.282.278,30	13,59
3.3.2	Serviços	3.869.384,68	41,01
3.3.3	Depreciação	261.466,98	2,77
3.5.5	Transferências a consórcios públicos	10.800,00	0,11
3.5.7	Execução orçamentária delegada	37.220,00	0,39
3.5.9	Outras transferências e delegações concedidas	0,00	0,00
3.6.5	Desincorporação de ativos	434.586,60	4,61
3.7.1	Impostos, taxas e contribuições de melhoria	3.151,32	0,03
3.9.9	Diversas variações patrimoniais diminutivas	11.697,10	0,12
Total		9.435.263,18	100,00

O gasto com pessoal representa 36,27% das variações patrimoniais diminutivas, referente a remuneração a pessoa e encargos patronais.

O processo de Depreciação iniciou em 2014, em atendimento as NBCASP.

O montante de R\$ 3.869.384,68 de serviços, refere-se a R\$ 56.272,00 diárias, R\$ 27.280,00 serviços de pessoa física, R\$ 26.080,00 de locações de Imóveis e R\$ 3.785.832,68 de serviços de pessoa jurídica, como serviços de água esgoto, alimentação, hospedagem, serviços médicos – hospitalares, odontológicos e laboratoriais entre outros.

No exercício de 2017 o FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE QUILOMBO registrou R\$ 434.586,60 de desincorporação de ativos, o que representa 4,61% do total das VPDs.



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: Rua Duque de Caxias, 165, Centro, Quilombo, SC.
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242
Fax: (49) 3346-3311

16 Variações patrimoniais aumentativas

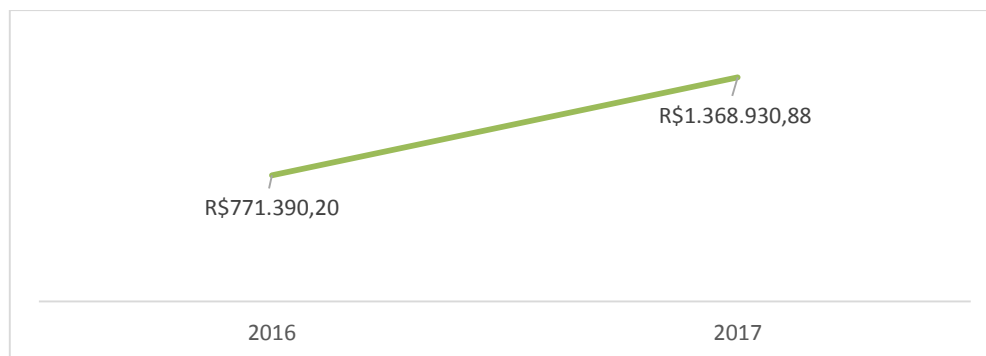
CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR	%
4.4.5	Remuneração de depósitos bancários e aplicação financeira	43.165,84	0,45
4.5.1	Transferências intragovernamentais	4.080.000,00	42,35
4.5.2	Transferências intergovernamentais	5.338.361,80	55,41
4.6.4	Ganhos com desincorporação de passivos	5,74	0,00
4.9.7	Reversão de provisões e ajustes de perda	0,00	0,00
4.9.9	Outras variações patrimoniais aumentativas	172.362,99	1,79
Total		9.633.896,37	100,00

Nota-se que as transferências intergovernamentais representam 55,41%, enquanto as transferências intragovernamentais recebidas do próprio Município representam 42,35%.

BALANÇO FINANCEIRO – Anexo 13

17 Receitas e despesas orçamentárias

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.



Observa-se variação de aproximadamente 43,65% no saldo em espécie, quando comparado 2016 e 2017, com aumento de R\$ 597.540,68 no saldo.



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC
Endereço: Rua Duque de Caxias, 165, Centro, Quilombo, SC.
CEP: 89.850-000
Telefone: (49) 3346-3242
Fax: (49) 3346-3311

As transferências intraorçamentárias financeiras representaram R\$ 4.080.000,00, envolvendo Entidades como a Prefeitura e Fundo Municipal de Saúde.

A movimentação extra orçamentária Recebimentos de R\$ 1.174.388,15 referem-se a inscrição de restos a pagar e da movimentação de créditos a receber e obrigações, no curto prazo. Os Pagamentos no montante de R\$ 1.227.637,94, refere-se ao pagamento de restos a pagar e da movimentação de demais créditos e obrigações no curto prazo.

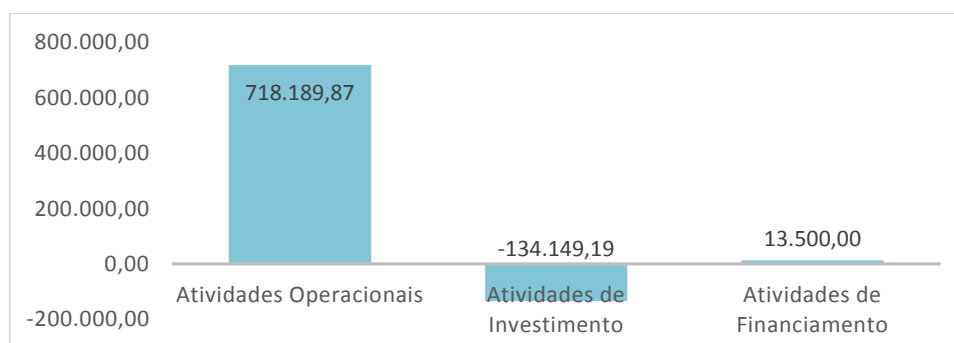
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – Anexo 18

18 A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) identificará:

- as fontes de geração dos fluxos de entrada de caixa;
- os itens de consumo de caixa durante o período das demonstrações contábeis; e
- o saldo do caixa na data das demonstrações contábeis.

Esta Demonstração permite a análise da capacidade de a entidade gerar caixa e equivalentes de caixa e da utilização de recursos próprios e de terceiros em suas atividades.



Observa-se que o Fundo Municipal de Saúde obteve geração de caixa das atividades operacionais da Entidade no montante de R\$ 718.189,87, que provém do esforço do Município em manter um resultado econômico favorável.



MUNICÍPIO DE QUILOMBO, SC

Endereço: Rua Duque de Caxias, 165, Centro, Quilombo, SC.

CEP: 89.850-000

Telefone: (49) 3346-3242

Fax: (49) 3346-3311

As atividades de investimento demonstram que houve uma redução do capital circulante líquido da Entidade, que investiu recursos líquidos de R\$ 113.305,72 em Ativo Não Circulante e R\$ 20.843,47 de outros desembolsos. Os ingressos de receita representaram R\$ 134.149,19.

As atividades de financiamento obtiveram resultado superavitário de R\$ 13.500,00, que se refere a transferências de capital.

Considerações Finais

As demonstrações contábeis foram elaboradas atendendo a Lei Federal 4.320, de 17 de março de 1964, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, conforme exigências do Tribunal de Contas de Santa Catarina, TCE/SC.

Quilombo, 28 de fevereiro de 2018.

EDGAR D.BERLANDA
TC CRC SC 15.171/01

SILVANO DE PARIZ
PREFEITO