



MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO 2017

**ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE
SAÚDE**

Fundo Municipal de Saúde do
Município de SANTA TEREZINHA
DO PROGRESSO, SC.
CNPJ: 11.360.515/0001-19

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO 2017

ADEMIR ANTÔNIO DETOFOL
CONTADOR CRC/SC 015542/O-1

SOLANGE DETOFOL
CONTROLE INTERNO

CRISTIANO BATISTA MACHADO
VICE-PREFEITO

DERLI FURTADO
PREFEITO



DADOS DO MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO EM 2017, SC.

PODER EXECUTIVO

Prefeito
DERLI FURTADO

Vice -Prefeito

CRISTIANO BATISTA MACHADO

INFORMAÇÕES MUNICIPAIS

Prefeito(a): Derli Furtado
Vice Prefeito(a): Cristiano Batista Machado

Microrregião: Microrregião do Oeste de Santa Catarina

Aniversário: 19/07

Habitantes: 2557 (IBGE/2017)

Eleitores: 2428 (TSE/2017)

PIB: R\$

41.508.400,00 (IBGE/2015)

PODER LEGISLATIVO

Presidente: ELOIR ROGÉRIO PIMEL
Secretaria: ADAGIR FREITAS
Contador: ELIANE LAURA ROHDEN

CÂMARA DE VEREADORES

Endereço: Av. Tancredo Neves, 315, sala 102.

Fone/fax 49 3657-0261

CEP: 89983-000

E-mail: camarastp2013@hotmail.com

Site: WWW.camarastp.sc.gov.br

VEREADORES

Eloir Rogério Pimel

Arno Adelir Arnt

Eliseu Lisiak

Eliseu Spiscker

José Rodrigues

Paula Taisa Costa

Reni José Buffon

Rudimar Luis Zanon

Valmir Moreira



MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC

Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.

CEP: 89.983-000

Telefone: (49) 3657-0001

Fax: (49) 3657-0001



NOVA UNIDADE DE SAÚDE

Administração Municipal de Santa Terezinha do Progresso, através da Secretaria Municipal de Saúde, inaugurou na última sexta-feira a nova Unidade de Saúde - obra há tanto esperada pelos nossos munícipes. Com isso vamos conseguir aprimorar a qualidade dos serviços e atendimentos prestados. Aproveitamos a oportunidade para informarmos que, a partir desta segunda-feira dia 08, os setores de Farmácia, Odontologia, Psicologia e Vigilância Sanitária já estarão atendendo nas novas instalações e, a partir da quarta-feira, a coleta de exames, agendamentos e o Secretário Municipal de Saúde também atuarão na nova construção. A equipe da Saúde Santa Terezinha do Progresso desde já agradece o apoio da Administração e dos Vereadores que nos ajudaram nesta e outras conquistas.

Fonte: <http://www.staterezhaprogreso.sc.gov.br/noticias/index/ver/codMapaltem/8549/codNoticia/422631>
Publicado em 08/05/2017 às 14:51 - Atualizado em 08/05/2017 às 14:54



MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC
Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.
CEP: 89.983-000
Telefone: (49) 3657-0001
Fax: (49) 3657-0001



Fundo Municipal de Saúde de
SANTA TEREZINHA DO
PROGRESSO, 2017.

Notas Explicativas às
Demonstrações Contábeis.

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



MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC

Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.

CEP: 89.983-000

Telefone: (49) 3657-0001

Fax: (49) 3657-0001

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 Variações patrimoniais diminutivas pagas antecipadamente
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 SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC

Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.

CEP: 89.983-000

Telefone: (49) 3657-0001

Fax: (49) 3657-0001

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 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 demonstrações contábeis, as



MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC

Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.

CEP: 89.983-000

Telefone: (49) 3657-0001

Fax: (49) 3657-0001

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



MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC
Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.
CEP: 89.983-000
Telefone: (49) 3657-0001
Fax: (49) 3657-0001

prestação de contas do Governo 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:

PUBLICAÇÕES OFICIAIS



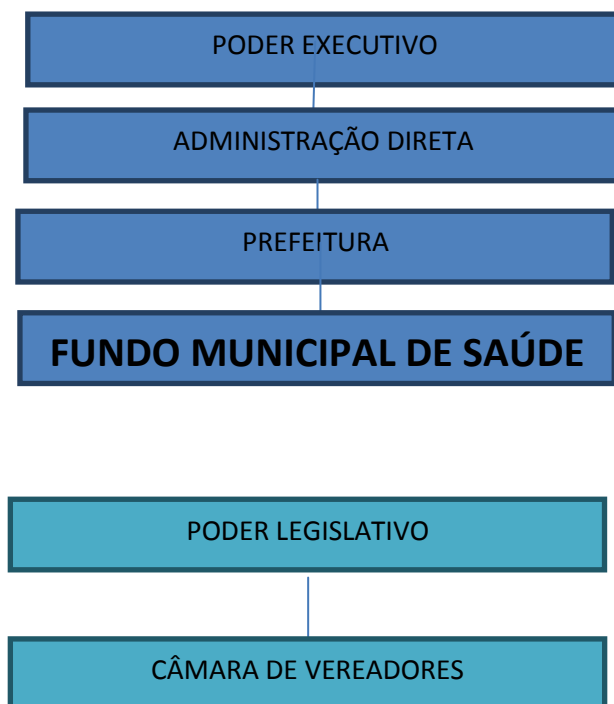
Saúde da Família





MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC
Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.
CEP: 89.983-000
Telefone: (49) 3657-0001
Fax: (49) 3657-0001

2 Relação dos Órgãos e Entidades





MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC
Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.
CEP: 89.983-000
Telefone: (49) 3657-0001
Fax: (49) 3657-0001

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	1.929.506,49

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\$426.701,65 (quatrocentos e vinte e seis mil setecentos e um reais sessenta e cinco centavos em recursos de superávit financeiro para abertura de créditos adicionais no exercício de 2017.

Foram utilizados R\$ 408.414,00 em recursos de excesso de arrecadação para abertura de créditos adicionais no exercício de 2017.

Não foram reabertos créditos adicionais 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



MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC
Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.
CEP: 89.983-000
Telefone: (49) 3657-0001
Fax: (49) 3657-0001

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

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		960.178,30
Previsão Atualizada da Receita		960.178,30
Receitas Realizadas Líquida		1.162.067,68
Déficit Orçamentário		1.945.030,40
DESPESAS		Valor
Dotação Inicial		2.787.000,00
Créditos Adicionais		865.115,65
Dotação Atualizada		3.652.115,65
Despesas Empenhadas		3.107.098,08
Despesas Liquidadas		3.087.106,89
Despesa Paga		3.083.066,43
Superávit Orçamentário		0,00



MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC
Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.
CEP: 89.983-000
Telefone: (49) 3657-0001
Fax: (49) 3657-0001

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 e vinculada	455.264,31
1.1.1.1.1.50.xx	Aplicação financeira	10.024,56
Total		465.288,87

9 Direitos, créditos e valores a receber

a) Direitos, créditos valores a receber a curto prazo

CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR
1.1.3.1.xx	Adiantamentos concedidos	4.686,19
1.1.3.4.xx	Créditos por dano ao patrimônio	2.231,03
Total		6.917,22

O montante de R\$ 4.868,19 refere-se ao pagamento antecipado de férias a servidores públicos.

O crédito por dano ao patrimônio refere-se a processos a favor do Município de infrações de trânsitos pagas e que requerem ressarcimento.

b) Direitos, créditos valores a receber a longo prazo



MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC

Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.

CEP: 89.983-000

Telefone: (49) 3657-0001

Fax: (49) 3657-0001

CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR
1.2.1.2.xx	Demais créditos e valores a longo prazo	1.085,39
Total		1.085,39

O crédito por dano ao patrimônio refere-se a processos a favor do Município de infrações de trânsitos pagas e que requerem ressarcimento.

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 FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO não possui estoque.

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 SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO possui ativo imobilizado com vida útil econômica limitada, e por isso se sujeita ao cálculo da depreciação.

O FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO 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.



MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC

Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.

CEP: 89.983-000

Telefone: (49) 3657-0001

Fax: (49) 3657-0001

a) Formação de comissão do patrimônio

Por meio do Decreto nº 30/2017, de 10 de janeiro de 2017, 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 SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO.

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 SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, 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 SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, 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.



MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC

Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.

CEP: 89.983-000

Telefone: (49) 3657-0001

Fax: (49) 3657-0001

d) Depreciação

Vale destacar que a administração pública municipal não praticava até o exercício de 2015 procedimentos para preservar o valor original adequado dos ativos, fazendo com que estes 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 SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, 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 SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, válida a partir do exercício de 2017:

MASCARA	DESCRIÇÃO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
1.2.3.1.1.01.00	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		
1.2.3.1.1.01.01	APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO	10	5
1.2.3.1.1.01.02	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	5	5
1.2.3.1.1.01.03	APAR., EQUIP. UTENS. MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES	10	5
1.2.3.1.1.01.04	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	8	2
1.2.3.1.1.01.05	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	10	5
1.2.3.1.1.01.06	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	15	20
1.2.3.1.1.01.07	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	10	20
1.2.3.1.1.01.08	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS GRÁFICOS	10	10
1.2.3.1.1.01.09	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	10	20
1.2.3.1.1.01.10	EQUIPAMENTOS DE MONTARIA	10	5
1.2.3.1.1.01.12	EQUIPAMENTOS, PEÇAS E ACESSÓRIOS PARA AUTOMÓVEIS	8	5
1.2.3.1.1.01.16	EQUIPAMENTOS DE MERGULHO E SALVAMENTO	5	5
1.2.3.1.1.01.18	EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO E VIGILÂNCIA AMBIENTAL	10	10
1.2.3.1.1.01.19	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS AGROPECUÁRIOS	10	20



MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC

Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.

CEP: 89.983-000

Telefone: (49) 3657-0001

Fax: (49) 3657-0001

1.2.3.1.1.01.20	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS	20	30
1.2.3.1.1.01.21	EQUIPAMENTOS HIDRÁULICOS E ELÉTRICOS	10	10
1.2.3.1.1.01.99	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	10	10
1.2.3.1.1.02.00	BENS DE INFORMÁTICA		
1.2.3.1.1.02.01	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	5	5
1.2.3.1.1.02.02	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	5	5
1.2.3.1.1.02.03	SISTEMAS APLICATIVOS - SOFTWARES	5	5
1.2.3.1.1.03.00	MÓVEIS E UTENSÍLIOS		
1.2.3.1.1.03.01	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	8	5
1.2.3.1.1.03.02	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	10	5
1.2.3.1.1.03.03	MOBILIÁRIO EM GERAL	10	10
1.2.3.1.1.03.04	UTENSÍLIOS EM GERAL	10	10
1.2.3.1.1.04.00	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		
1.2.3.1.1.04.01	BANDEIRAS, FLÂMULAS E INSÍGNIAS	5	5
1.2.3.1.1.04.02	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	5	5
1.2.3.1.1.04.03	DISCOTECAS E FILMOTECAS	5	5
1.2.3.1.1.04.04	INSTRUMENTOS MÚSICAIS E ARTÍSTICOS	10	5
1.2.3.1.1.04.05	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	5	5
1.2.3.1.1.04.06	OBRAS DE ARTE E PEÇAS PARA EXPOSIÇÃO	0	100
1.2.3.1.1.04.99	OUTROS MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	10	10
1.2.3.1.1.05.00	VEÍCULOS		
1.2.3.1.1.05.01	VEÍCULOS EM GERAL	8	20
1.2.3.1.1.08.00	BENS MÓVEIS EM ALMOXARIFADO		
1.2.3.1.1.08.05	BENS MÓVEIS INSERVÍVEIS	0	5
1.2.3.2.0.00.00	BENS IMÓVEIS		
1.2.3.2.1.00.00	BENS IMÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO		
1.2.3.2.1.01.00	BENS DE USO ESPECIAL		
1.2.3.2.1.01.03	EDIFÍCIOS	35	50

e) Redução do valor recuperável (impairment)

O FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO 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 mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado.



MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC

Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.

CEP: 89.983-000

Telefone: (49) 3657-0001

Fax: (49) 3657-0001

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 SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2017:

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2017
123110102	APARELHOS DE COMUNICAÇÃO	4.793,43
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS E HOSPITALARES	105.861,67
123110104	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	24.030,00
123110107	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	9.568,62
123110109	MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA	1.308,00
123110112	EQUIPAMENTOS, PEÇAS E ACESSÓRIOS PARA AUTOMÓVEIS	209,40
123110119	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS AGROPECUÁRIOS	5.400,00
123110199	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	40.325,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTOS DE DADOS	51.645,30
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	34.240,70
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	5.808,02
123110302	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	784,87
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL	87.127,40
123110304	UTENSÍLIOS EM GERAL	12.828,60
123110402	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	3.600,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	8.951,45
123110499	OUTROS MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	480,00
123110503	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA	442.093,00
123210103	EDIFÍCIOS	413.964,00
123210104	TERRENOS/GLEBAS	227.520,00
123210601	OBRAS EM ANDAMENTO	492.157,17



MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC

Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.

CEP: 89.983-000

Telefone: (49) 3657-0001

Fax: (49) 3657-0001

123810101	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA MAQ. APARELHOS E EQUIP.	64.013,90
123810102	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA BENS DE INFORMATICA	34.063,33
123810103	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	26.383,58
123810104	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULT. EDUCAC.	4.393,34
123810105	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	141.809,79
123810201	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS DE USO ESPECIAL	20.089,89
TOTAL		1.681.942,80

g)Intangível

O FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, não possui bens intangíveis em seu patrimônio.

Passivos

12 Obrigações

As obrigações são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As obrigações pós-fixadas são ajustados 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 2018:

Passivo Circulante		
2.1.1.1.1.01.03	Férias	182.004,63
2.1.3.1.1.01.01	Fornecedores não financiados a pagar	4.040,46
Total		



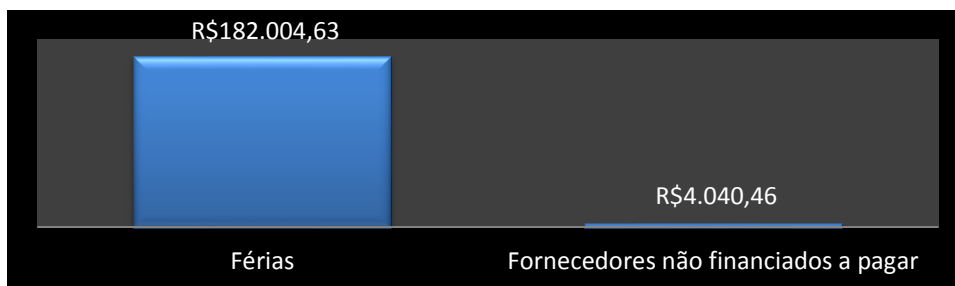
MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC

Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.

CEP: 89.983-000

Telefone: (49) 3657-0001

Fax: (49) 3657-0001



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

O FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, 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.

O patrimônio líquido da Entidade FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO somou R\$ 1.969.189,19 em 31 de dezembro de 2017.

14 Ajustes de exercícios anteriores

Os ajustes de exercício anteriores referem-se principalmente pela mudança da nova política contábil. Esta conta recebeu em 2017 movimentação referente a ajustes de saldos patrimoniais.



MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC
Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.
CEP: 89.983-000
Telefone: (49) 3657-0001
Fax: (49) 3657-0001

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – Anexo 15

15 Variações patrimoniais diminutivas

CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR	%
3.1.1	Remuneração a pessoal	1.083.035,22	36,90
3.1.2	Encargos patronais	211.713,60	7,21
3.3.1	Uso de material de consumo	485.714,48	16,55
3.3.2	Serviços	921.915,30	31,41
3.3.3	Depreciação	98.081,99	3,34
3.5.1	Transferências intragovernamentais	54.517,94	1,86
3.5.5	Transferências a consórcios públicos	80.036,58	2,73
Total		2.935.015,11	

O gasto com pessoal representa 44,11% das variações patrimoniais diminutivas, referente remuneração a pessoal e encargos patronais.

O processo de depreciação iniciou em 2015, em atendimento as NBCASP.

O montante de R\$ 921.915,30 de serviços, refere-se a R\$ 21.700,00 com diárias, R\$ 2.994,14 serviços de pessoa física e R\$ 611.328,30 serviços de pessoa jurídica, como serviços médicos, hospitalares, odontológicos e laboratoriais, e outros.

16 Variações patrimoniais aumentativas

CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR	%
4.1.2	Taxas	2.284,70	0,08
4.4.5	Remuneração de depósitos bancários e aplicação financeira	25.449,92	0,84
4.5.1	Transferências intragovernamentais	1.935.285,49	63,78
4.5.2	Transferências inter governamentais	870.053,06	28,67
4.9.9	Outras variações patrimoniais aumentativas	201.357,20	6,64
Total		3.034.430,37	

Nota-se que as transferências intergovernamentais representam 28,67%, enquanto as transferências intragovernamentais recebidas do próprio Município representam 63,78%.



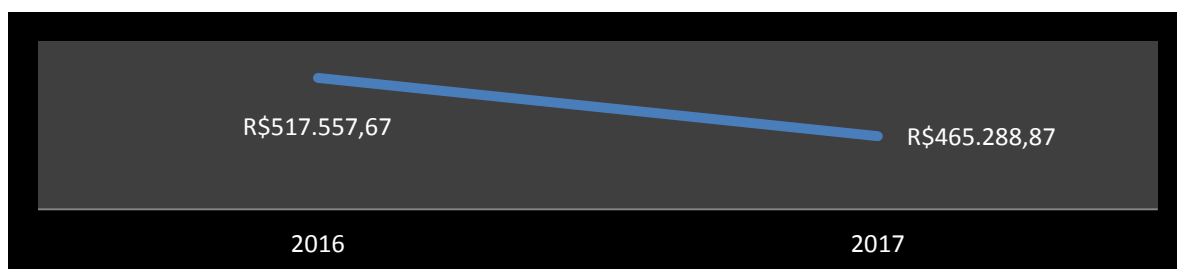
MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC
Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.
CEP: 89.983-000
Telefone: (49) 3657-0001
Fax: (49) 3657-0001

As outras variações patrimoniais aumentativas somaram R\$ 201.357,20 e referem-se a repasse do governo federal de valor para conclusão da unidade nova de saúde R\$ 82.680,00, repasse de emenda para investimento no montante de R\$ 100.000,00 e apropriação de férias por competência no total de R\$18.677,20.

BALANÇO FINANCEIRO – Anexo 13

17 Receitas e despesas orçamentárias

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, 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 11.63% no saldo em espécie, quando comparado 2016 e 2017, aumento de R\$ 45.891,30 no saldo.

As transferências intraorçamentárias financeiras representaram R\$ 1.929.506,49 envolvendo Entidades como a Prefeitura e Fundo Municipal de Saúde.

A movimentação extraorçamentária Recebimentos de R\$ 6.746.459,51 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\$ 6.759.172,75, refere-se ao pagamento a movimentação de demais créditos e obrigações no curto prazo.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – Anexo 18



MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC
Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.
CEP: 89.983-000
Telefone: (49) 3657-0001
Fax: (49) 3657-0001

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 fluxo de caixa líquido positivo na geração de caixa das atividades operacionais da Entidade no montante de R\$ 99.311,54.

As atividades de investimento demonstram que houve uma redução do capital circulante líquido da Entidade, que investiu recursos líquidos de R\$ 359.354,89 de outros desembolsos e R\$ 56.505,45 de ativos não circulante. O Fundo Municipal de Saúde não recebeu ingresso.

As atividades de financiamento obtiveram um resultado superavitário no montante de R\$ 264.280,00, proveniente de transferências de capital recebidas no exercício de 2017.

Não houve contratação de operação de crédito no exercício.

Geração líquida de caixa no exercício foi negativa no valor de R\$ 52.268,80



MUNICÍPIO DE SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, SC

Endereço: Avenida Tancredo Neves, 337, Centro.

CEP: 89.983-000

Telefone: (49) 3657-0001

Fax: (49) 3657-0001

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.

SANTA TEREZINHA DO PROGRESSO, 28 de Fevereiro de 2018.

ADEMIR ANTONIO DETOFOL
CONTADOR CRC/SC0154

DERLI FURTADO
PREFEITO