

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

1 de 17

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		2.432.428,06	3.215.725,50	DESPA ORÇAMENTÁRIA		7.266.225,74	7.392.070,37
TESOURO		555,85	2.878.725,50	TESOURO		4.401.807,18	0,00
ORDINARIO		555,85	2.878.725,50	ORDINARIO		4.400.131,08	0,00
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		2.431.872,21	337.000,00	SAÚDE		1.676,10	0,00
SAÚDE		2.431.872,21	337.000,00	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS		20.089,00	602.899,15
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		4.741.278,37	4.282.080,11	SAÚDE		20.089,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		4.741.278,37	4.282.080,11	SAÚDE-GERAL		0,00	602.899,15
REPASSE RECEBIDO		4.741.278,37	4.282.080,11	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS		2.844.329,56	6.789.171,22
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.032.052,76	2.520.845,66	ORDINARIO		118.794,23	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		463.124,47	396.074,71	SAÚDE		2.725.535,33	2.573.376,33
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	80.000,00	SAÚDE-GERAL		0,00	4.215.794,89
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		463.124,47	316.074,71	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		530.321,04	2.080.108,24	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		188.294,58	219.097,02	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		972.672,66	2.669.827,91
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		63.284,81	167.195,57	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		396.074,71	527.544,02
ISS		69.926,84	1.452.877,98	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		80.000,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		11.496,14	11.341,09	RP PROCESSADOS PAGOS		316.074,71	527.544,02
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.513,00	391,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		535.912,07	2.100.101,65
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		189.116,76	223.236,92	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		194.700,28	216.256,56
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		6.688,91	5.968,66	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		63.284,81	167.505,17
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		38.607,25	44.662,71	ISS		69.112,17	1.456.200,84
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		28.913,85	23.458,71	PENSÃO ALIMENTÍCIA		11.496,14	11.341,09
FAMÍLIA PAGO				PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		1.513,00	425,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		9.693,40	21.204,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		189.116,76	241.921,23
MATERNIDADE PAGO				RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		6.688,91	6.451,76
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		386.824,20	430.071,21	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		40.685,88	42.182,24
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		386.824,20	430.071,21	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		29.894,68	23.592,24
BANCOS		0,00	14.826,59	FAMÍLIA PAGO			
CONTA ÚNICA		386.824,20	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		10.791,20	18.590,00
REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO		0,00	415.244,62	MATERNIDADE PAGO			
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		353.684,99	386.824,20
TOTAL		8.592.583,39	10.448.722,48	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		353.684,99	386.824,20
				BANCOS		0,00	15.657,89
				CAIXA		0,00	0,00
				CONTA ÚNICA		353.684,99	0,00
				REDE BANCÁRIA - ARRECAÇÃO		0,00	371.166,31
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

2 de 17

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				TOTAL		8.592.583,39	10.448.722,48



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

3 de 17

NOTA EXPLICATIVA

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Fundo Municipal de Saúde de Santa Maria do Cambucá-PE

CNPJ: 11.425.822/0001-30

Natureza Jurídica dos órgãos ou entidades:

Administração Pública em geral. Órgão Público do Poder Executivo Municipal

Domicílio dos órgãos ou entidades:

Praça Vicente Correia, 01, Centro, Santa Maria do Cambucá

Natureza das operações e principais atividades dos órgãos ou entidades:

Demonstrativo elaborado de acordo com a Lei Federal nº 4.320, de 31 de março de 1964 e seus anexos, em consonância com as Portaria STN nº 389/2018 que aprovou a 9º edição do Manual de Demonstrativos Fiscais – MDF.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Demonstrativo organizado de acordo com a Lei Federal nº 4.320, de 31 de março de 1964 e seus anexos, em consonância com a Portaria Conjunta STN/SOF nº 06/2018, Portaria STN/SPREV nº 07/2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que aprovou a 8ª edição do Manual de Contabilidade aplicada ao Setor Público (MCASP) e Portaria STN nº 389/2018 que aprovou a 9º edição do Manual de Demonstrativos Fiscais – MDF. Na elaboração dos registros contábeis foram observadas as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NCASP) publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 (Apresentação das Demonstrações Contábeis) de acordo



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

4 de 17

NOTA EXPLICATIVA

com a *Ipsas 1 – Presentation of Financial Statements*, editada pelo *International Public Sector Accounting Standard Board* através da *International Federation of Accounting (IPSASB/IFAC)*.

Este demonstrativo atende às exigências do ICC do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e a Legislação correlata.

Consolidação das demonstrações contábeis:

Os demonstrativos contábeis compreendem a execução orçamentária e extraorçamentária do Fundo Municipal de Saúde.

Dados da Gestora:

Fundo de Saúde: Silvana Maria de Lima. Cargo: Secretária de Saúde. Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019.

Dados do Contador responsável pelas demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Miguel de Almeida Neto. CRC/PE nº 14.093/O. E-mail: almeida-contabil@hotmail.com

Sítio eletrônico – Portal da Transparência

<http://www.ptransparencia.com.br/portalsantamariacambuca/>

Sistema Informatizado:

A escrituração contábil dos Órgãos é feita pelo sistema Fiorilli Software.

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro do Fundo Municipal de Saúde evidencia os valores dos ingressos orçamentários e extra orçamentários em confrontação com os desembolsos orçamentários e extra orçamentários, classificados em recursos ordinários e vinculados, apresentando os saldos das disponibilidades financeiras iniciais e finais.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

5 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias, Transferências Financeiras Recebidas e Recebimentos Extra-Orçamentários) e Dispendios (Despesa Orçamentária, Transferências Financeiras Concedidas e Pagamentos Extra-Orçamentários) e são apresentadas as regras de preenchimento do Balanço Financeiro, a partir das contas do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

Receita Orçamentária: Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções. O Balanço Financeiro apresenta Receita Orçamentária apresenta o valor de **R\$ 2.432.428,06**.

Transferências Financeiras Recebidas: Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração. As Transferências Financeiras Recebidas totalizaram no exercício de 2019 o valor de **R\$ 4.741.278,37**.

Recebimentos Extra Orçamentários: Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Os Recebimentos Extra Orçamentários se deram através de Inscrição de restos a Pagar, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados e, também Outros Recebimentos Extraorçamentários, que totalizaram no exercício de 2019 o valor de **R\$ 1.032.052,76**.

Saldo do Exercício Anterior: Compreende os recursos financeiros disponíveis que ultrapassaram de um exercício para o outro, observado no exercício atual do Fundo Municipal de Saúde houve saldo advindo de exercício anterior no montante de **R\$ 386.824,20**.

Total dos Ingressos: A soma de todos os Ingressos financeiros no exercício de 2019 foi de **R\$ 8.592.583,39**.

Despesa Orçamentária: as Despesas Orçamentárias do Fundo Municipal de Saúde no exercício de 2019 foram de **R\$ 7.266.225,74**.

Transferências Financeiras Concedidas: Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração. Não houve Transferências Financeiras Concedidas pelo Fundo Municipal de Saúde no exercício de 2019.

Pagamentos Extra Orçamentários: Compreendem os dispendios não previstos no orçamento. Os pagamentos Extra Orçamentários se deram através de Pagamentos de Restos a Pagar, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados e Outros Pagamentos Extra Orçamentários que totalizaram **R\$ 972.672,66**.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

6 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Saldo para o Exercício Seguinte: Compreende os recursos financeiros disponíveis que ultrapassaram de um exercício para o outro. No exercício de 2019 o Saldo para o Exercício seguinte totalizou **R\$ 353.684,99**.

Total dos Dispêndios: A soma de todos os Dispêndios financeiros no exercício de 2019 soma **R\$ 8.592.583,39**.

PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.	Demonstrativos contendo a metodologia utilizada para o reconhecimento e mensuração dos direitos por competência e a definição dos procedimentos definidos.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Contratação de sistema informatizado e adequação dos procedimentos.	Software adequado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado e utilizado.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Análise dos resultados para avaliação dos procedimentos e sistemas implantados.	Parecer do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	Coordenadoria de Controle Interno		Concluído
Adoção dos procedimentos de acordo com o MCASP	Regras adotadas, segundo MPCASP	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

7 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Tombamento do ativo imobilizado (bens móveis e imóveis) e intangível do Ente.	Inventário dos bens móveis, imóveis e intangíveis do Ente.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo como os critérios estabelecidos no MCASP.	Demonstrativos contendo a metodologia utilizada para o reconhecimento e mensuração dos direitos por competência e a definição dos procedimentos definidos.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Contratação de sistema informatizado e adequação dos procedimentos.	Software adequado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado e utilizado.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Análise dos resultados para avaliação dos procedimentos e sistemas implantados.	Parecer do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	Coordenadoria de Controle Interno		Concluído
Adoção dos procedimentos de acordo com o MCASP	Regras adotadas	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído

Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.
-------------	--



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

8 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para a sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Demonstrativos contendo a metodologia utilizada para a reavaliação e ajuste ao valor recuperável dos ativos e procedimentos definidos.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para a sistematização da depreciação, amortização e exaustão.	Demonstrativos contendo a metodologia utilizada para a sistematização da depreciação, amortização e exaustão e procedimentos definidos.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Em andamento
Contratação de sistema informatizado e adequação dos procedimentos.	Software adequado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado e utilizado.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Em andamento
Análise dos resultados para avaliação dos procedimentos e sistemas implantados.	Parecer do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	Coordenadoria de Controle Interno		Concluído
Adoção dos procedimentos de acordo com o MCASP	Procedimentos implementados.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído

Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

9 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos, tributários ou não, por competência, e a dívida ativa, incluindo os respectivos ajustes para perdas;	Metodologia de reconhecimento dos créditos e sistematização de ajustes para perdas.	Finanças/Tesouraria/ Contabilidade/ Tributos		Concluído
Estabelecimento de metodologia para ajuste para perdas para os créditos registrados por competência, bem como da dívida ativa	Metodologia por tipo de ajuste para perdas	Finanças/ Tesouraria/ Contabilidade/ Tributos		Concluído
Adequação do sistema à metodologia local de ajuste para perdas, inclusive de dívida ativa.	Sistema de Informações Contábeis adequado à metodologia de ajustes para perdas	Empresa de Software Contratada		Concluído

Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Adequação e desenvolvimento de metodologia para registro de obrigações e provisões por competência.	Metodologia dos registros das obrigações e provisões, por competência, implantada.	Setores de Controle Interno e de Contabilidade		Concluído
Contabilização das obrigações e provisões por competência, no Subsistema Patrimonial da contabilidade, para fins de adoção das NBCASPs e MCASPS.	Contabilização das obrigações e provisões por competência (base "zero") e continuidade da rotina contábil.	Setor de Contabilidade		Em andamento

Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas
------	---



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

10 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para a sistematização da reavaliação e do ajuste ao valor recuperável dos ativos.	Demonstrativos contendo a metodologia utilizada para a reavaliação e ajuste ao valor recuperável dos ativos e procedimentos definidos.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Contratação de sistema informatizado e adequação dos procedimentos	Software adequado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado e utilizado.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Análise dos resultados para avaliação dos procedimentos e sistemas implantados	Paracer do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP	Coordenadoria de Controle Interno		Concluído
Adoção dos procedimentos de acordo com o MCASP	Procedimentos implementados.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído

Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis, respectiva depreciação ou exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Confirmação de que os registros contábeis estão em conformidade com o estabelecido no MCASP.	Demonstrativos do Controle Interno validando que os registros estão feitos na periodicidade adequada de acordo com o estabelecido pelo MCASP.	Coordenadoria de Controle Interno		Concluído



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

11 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Levantamento e definição dos objetos de custos (programas, serviços, unidades etc. que terão os custos levantados).	Demonstrativo contendo a metodologia utilizada para definição dos objetos de custos.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Levantamento e definição de variáveis físicas para estabelecimento de custo.	Demonstrativo contendo as variáveis físicas definidas e respectiva metodologia.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Levantamentos e definição de variáveis econômicas e financeiras para estabelecimento de custo.	Demonstrativo contendo as variáveis físicas definidas e respectiva metodologia.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Aquisição/ desenvolvimento de sistema informatizado e adequação dos procedimentos.	Sistema informatizado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado e utilizado.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Análise dos resultados para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Parecer do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	Coordenadoria de Controle Interno		Concluído
Adoção dos procedimentos de acordo com o MCASP	Procedimentos implementados.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído

Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos bens de infraestrutura; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Contabilização dos bens de infraestrutura	Setor de Contabilidade		Em andamento



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

12 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos bens do patrimônio cultural; contabilização de depreciação, amortização ou exaustão dos valores.	Contabilização dos bens do patrimônio cultural	Setor de Contabilidade		Em andamento

Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias	Contabilização das obrigações por competência	Setor de Contabilidade		Concluído

Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ee.: 13 salário, férias etc.)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

13 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Confirmação de que os registros contábeis estão em conformidade com o estabelecido no MCASP.	Demonstrativos validando que os registros estão feitos na periodicidade adequada de acordo com o estabelecido pelo MCASP.	Contabilidade		Concluído
Aquisição/ desenvolvimento de sistema informatizado e adequação dos procedimentos.	Sistema informatizado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado e utilizado.	Contabilidade		Concluído
Análise dos resultados para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Parecer do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	Coordenadoria de Controle Interno		Concluído
Adoção dos procedimentos de acordo com o MCASP	Procedimentos implementados.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído

Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores Públicos Cíveis e Militares			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	NÃO FOI IMPLANTADO RPPS NO MUNICÍPIO			

Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

14 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Análise, levantamento e definição de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil do Órgão.	Demonstração dos fatos a serem registrados na contabilidade.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Definição e elaboração de eventos para registro contábil dos fenômenos identificados.	Demonstração dos eventos para registro contábil dos fatos identificados.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Levantamento e definição de rotinas de abertura e de encerramento do exercício, bem como de críticas dos dados.	Demonstração contendo a metodologia utilizada para o registro de abertura e de encerramento do exercício, bem como de crítica dos dados.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Levantamento e definição de nível de detalhamento necessário ao Ente para extensão do PCASP.	PCASP no nível de detalhamento necessário ao Ente.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Aquisição/ desenvolvimento de sistema informatizado e adequação dos procedimentos.	Software adequado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado e utilizado.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Análise dos resultados para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Parecer do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	Coordenadoria de Controle Interno		Concluído
Adoção dos procedimentos de acordo com o MCASP	Regras adotadas	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído

Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Análise, levantamento e definição de todos os fenômenos relacionados à gestão contábil do Órgão.	Demonstração dos fatos a serem registrados na contabilidade.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

15 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Definição e elaboração de eventos para registro contábil dos fenômenos identificados.	Demonstração dos eventos para registro contábil dos fatos identificados.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Levantamento e definição de rotinas de abertura e de encerramento do exercício, bem como de críticas dos dados.	Demonstração contendo a metodologia utilizada para o registro de abertura e de encerramento do exercício, bem como de crítica dos dados.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Levantamento e definição de nível de detalhamento necessário ao Ente para extensão do PCASP.	PCASP no nível de detalhamento necessário ao Ente.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Aquisição/ desenvolvimento de sistema informatizado e adequação dos procedimentos.	Software adequado à metodologia utilizada. Manual de procedimentos elaborado e utilizado.	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído
Análise dos resultados para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos.	Parecer do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	Coordenadoria de Controle Interno		Concluído
Adoção dos procedimentos de acordo com o MCASP	Regras adotadas	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluído

Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro de fenômenos econômicos, independentemente de questões orçamentárias	Relatório evidenciando que fenômenos sem relação com orçamento têm sido periodicamente registrados	Finanças/Tesouraria/ Contabilidade		Concluído
Identificação de programas, serviços, etc. que terão os custos levantados;	Relatório com objetos de custo	Finanças/Tesouraria/ Contabilidade		Concluído



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

16 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Levantamento de variáveis financeiras e econômicas para estabelecimento de custos;	Relatório com variáveis financeiras para levantamento de custos	Finanças/Tesouraria/ Contabilidade		Concluído
Ajuste/Aquisição de Sistema de Informações Contábeis para levantamento de custos;	Sistema de Informações Contábeis ajustado para levantamento de custos	Finanças/Contabilidade		Concluído

Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Contabilização dos ativos intangíveis	Registro contábil de ativos intangíveis	Setor de Contabilidade		Concluído

Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reconhecimento, mensuração, evidenciação e contabilização dos investimentos permanentes	Investimentos permanentes	Setor de Contabilidade		Concluído

Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques			
-------------	---	--	--	--



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2019)

Exercício de 2019

17 de 17

NOTA EXPLICATIVA

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Reconhecimento, mensuração e evidenciação de estoques	Contabilização de estoques	Setor de Contabilidade		Concluído

Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos na IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Controle de estoque\Almoxarifado Independente de execução orçamentária e com entrada por recebimento e baixa	Metodologia de controle de estoque/almoxarifado	Administração/Setor de Compras/Almoxarifado		Em andamento
Contratação de Sistema Informatizado para controle de estoque/almoxarifado.	Estoque/almoxarifado controlado através de Sistema informatizado.	Prefeito/ Administração /Setor de Compras/Almoxarifado		Em andamento
Ajuste do Sistema de Informações Contábeis para as Metodologias anteriores;	Sistema de Informações Contábeis ajustado ao controle de estoque/almoxarifado	Empresa de Software Contratada		Em andamento

