

**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE****Estado de Rondônia****Exercício: 2019****DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS****Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985****Anexo XV, da Lei nº 4.320/64****no Período de Janeiro a Dezembro**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA		90.590.809,10	81.153.228,72
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		89.578.731,51	81.153.228,72
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		89.578.731,51	81.153.228,72
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		1.012.005,38	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		1.012.005,38	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		72,21	0,00
OPERAÇÕES DA AUTORIDADE MONETÁRIA		72,21	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		80.069.266,78	74.222.498,80
PESSOAL E ENCARGOS		43.245.256,03	44.795.283,24
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		34.634.430,50	36.117.722,78
ENCARGOS PATRONAIS		7.429.699,47	7.339.896,56
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		1.181.126,06	1.337.663,90
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		26.826.380,51	19.439.775,16
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		10.685.370,22	7.162.869,02
SERVIÇOS		15.135.216,37	12.066.030,32
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		1.005.793,92	210.875,82
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		6.421.993,66	5.532.450,91
JUROS E ENCARGOS DE MORA		80.381,52	41.284,96
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		6.341.612,14	5.491.165,95
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		382,74	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		382,74	0,00
TRIBUTÁRIAS		18.000,00	32.591,53
CONTRIBUIÇÕES		18.000,00	32.591,53
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		3.557.253,84	4.422.397,96
RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES		0,00	1.047.586,87
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS		3.557.253,84	3.374.811,09
Resultado Patrimonial Do Período		10.521.542,32	6.930.729,92
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS			
(decorrentes da execução orçamentária)			
		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		4.837.305,08	5.808.991,73
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		195.116,34	180.107,40
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Estado de Rondônia

Exercício: 2019

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Adendo III a Portaria SOF nº 08, de 04/02/1985

Anexo XV, da Lei nº 4.320/64

no Período de Janeiro a Dezembro

CRISTIANE ANITA MARTINS PINTO STEDILE
CONTADORA CRC/RO 005719/O-7

AFONSO EMERICK DUTRA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE

THIAGO FINNEY SIQUEIRA SANTOS
COORDENADOR DO FMS

ERICA PARDO DALA RIVA
CONTROLADORA GERAL DO MUNICÍPIO



NOTA EXPLICATIVA

BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas adicionam informações às apresentadas nas demonstrações contábeis e incluem os critérios utilizados na sua elaboração. Visam explicar eventos que não constam nas referidas demonstrações, contribuindo para a compreensibilidade, a transparência e o controle social da gestão pública.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância a legislação que trata do assunto, tais como a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público e demais normativos vigentes.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício.

Nota nº 1 – RESULTADO PATRIMONIAL

O resultado patrimonial de 2019 foi superavitário no valor de R\$ 10.521.542,32, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Quadro 1

DESCRIÇÃO	2019	AV%	2018	AV%	AH%
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	90.590.809,10	100%	81.153.228,72	100%	11,63
Transferências Intragovernamentais	89.578.731,51	98,88	81.153.228,72	100	10,38
Ganhos com Desincorporações de Passivos	1.012.005,38	1,12	0,00	0,00	-
Operações da Autoridade Monetária	72,21	0,00	0,00	0,00	-
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	80.069.266,78	100%	74.222.498,80	100%	7,88
Pessoal e Encargos	43.245.256,03	54,01	44.795.283,24	60,35	-3,46
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	26.826.380,51	33,50	19.439.775,16	26,19	38,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	6.421.993,66	8,02	5.532.450,91	7,46	16,08
Transferências e Delegações Concedidas	382,74	0,00	0,00	0,00	-
Tributárias	18.000,00	0,02	32.591,53	0,04	-44,77
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	3.557.253,84	4,45	4.422.397,96	5,96	-19,56
RESULTADO PATRIMONIAL	10.521.542,32		6.930.729,92		

Fonte: Sistema de Contabilidade (SISCOP) Elotech.

Abaixo estão descritas informações acerca das variações ocorridas que impactaram o resultado do exercício.



Nota nº 2 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS

Quadro 2

DESCRIÇÃO	2019	AV%	2018	AV%	AH%
Governo Federal	45.432.794,21	50,71	41.549.050,97	51,20	9,35
Governo Estadual	7.037.950,50	7,86	3.423.608,66	4,22	105,57
Governo Municipal	36.770.143,06	41,05	35.855.459,43	44,18	2,55
Rendimentos de Aplicação Financeira e Outros	337.843,74	0,38	325.109,66	0,40	3,92
TOTAL	89.578.731,51	100%	81.153.228,72	100%	10,38%

Fonte: Sistema de Contabilidade (SISCOP) Elotech.

Conforme evidenciado na tabela acima no exercício de 2019 as VPA's de Transferências e Delegações Recebidas totalizaram o montante de R\$ 89.578.731,51, que em relação a 2018 tiveram um aumento de 10,38%, com destaque para as transferências recebidas do Governo Estadual, cabe ressaltar que o montante de R\$ 2.920.000,00 referente ao repasse para UTI/Hospital Regional corresponde a competência 2018, creditada na conta do Fundo Municipal de Saúde em 2019.

Nota nº 3 – VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS

O valor de R\$ 1.012.005,38 corresponde a R\$ 1.010.515,38 inscrito em Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo no exercício 2018, cujo montante se refere a valores de Obrigações Patronais exercício 2015, debitados na conta do FPM/Prefeitura Municipal de Vilhena e transferidos para a entidade Fundo Municipal de Saúde, ficando pendente em conciliação bancária por falta de orçamento para empenhar a despesa. No exercício de 2019 foi regularizada a pendência. Foi efetuado cancelamento de restos a pagar liquidado no valor de R\$ 1.490,00, processo nº 485/2017 e empenho nº 781/2017.

Nota nº 4 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

O valor de R\$ 72,21 corresponde a rendimento de aplicação financeira lançado em conta errônea.

Nota nº 5 – PESSOAL E ENCARGOS

A despesa com pessoal e encargos corresponde a 54,01% em relação ao montante das variações patrimoniais diminutivas. Houve uma variação de -3,46% comparando o exercício de 2019 e 2018, ou seja, a despesa com pessoal e encargos diminuiu.

Nota nº 6 – USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO

O quadro 3 demonstra as despesas que compõe o montante de R\$ 26.826.380,51, bem como análise considerando cada item comparado ao valor total.



Quadro 3

DESCRIÇÃO	2019	AV%
Material de Consumo	10.685.370,22	39,83
Serviços	15.135.216,37	56,42
Depreciação	1.005.793,92	3,75
TOTAL	26.826.380,51	100%

Fonte: Sistema de Contabilidade (SISCOP) Elotech.

Nota nº 7 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS

O montante de R\$ 6.421.993,66 refere-se a despesas com juros de mora sobre o parcelamento efetuado junto ao Instituto de Previdência de Vilhena – IPMV, CADPREV Nº 00111/2017, o qual foi quitado em 2019, despesas com auxílio transporte e alimentação, despesas com tutores, preceptores e coordenadores dos programas de residência, mandados de segurança.

Nota nº 8 – TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS

O valor de R\$ 382,74 refere-se à devolução de saldo de rendimentos do convênio nº 133/PGE – 2018 (contrapartida).

Nota nº 9 – TRIBUTÁRIAS

O valor de R\$ 18.000,00 refere-se a contribuição ao CONASEMS – Conselho Nacional de Secretarias Municipais de Saúde, recurso que já vem descontado dos repasses efetuados ao MAC – Média e Alta Complexidade pelo Governo Federal.

Nota nº 10 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

O valor de R\$ 3.557.253,84 refere-se ao repasse efetuado ao Instituto do Rim de Rondônia, subvenções econômicas, cujo recurso é oriundo do Governo Federal.

CRISTIANE ANITA MARTINS PINTO STEDILE
CONTADORA CRC/RO 005719/O-7

AFONSO EMERICK DUTRA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE

THIAGO FINNEY SIQUEIRA SANTOS
COORDENADOR DO FMS

ERICA PARDO DALA RIVA
CONTROLADORA GERAL DO MUNICÍPIO