



CURITIBA

Nº 77 - SUPLEMENTO Nº 1 - ANO VI
CURITIBA, TERÇA-FEIRA, 25 DE ABRIL DE 2017

DIÁRIO OFICIAL ELETRÔNICO
ATOS DO MUNICÍPIO DE CURITIBA
SUPLEMENTO Nº 1



BALANÇO

BALANÇO PATRIMONIAL DO FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE - EXERCÍCIO DE 2016

Objetivando permitir à sociedade o acompanhamento da gestão patrimonial, realizamos a publicação do Balanço Patrimonial conforme a Instrução Normativa 128/2017 - TCE-PR, referente ao exercício de 2016, do Fundo Municipal da Saúde - FMS. Secretaria Municipal de Finanças, 24 de abril de 2017.

Claudinei Nogueira : Diretor do Departamento de Contabilidade



DIÁRIO OFICIAL ELETRÔNICO
ATOS DO MUNICÍPIO DE CURITIBA
SUPLEMENTO Nº 1



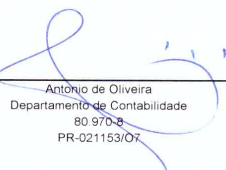
12 - Fundo Municipal da Saúde					
BALANÇO PATRIMONIAL					
Mês/Ano: 12/2016					
ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	43.827.016,70	9.626.531,94	PASSIVO CIRCULANTE	211.944.113,97	57.832.806,47
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	43.614.372,05	9.574.342,72	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	16.781.861,51	15.200.103,37
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	20,26	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO	0,00	168,15
ESTOQUES	212.644,65	52.168,96	FORNecedores E CONTAS A PAGAR A CURTO	14.036.957,68	24.683.058,87
			OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS	0,00	0,00
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	181.125.294,78	17.949.476,08
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	193.587.070,37	187.039.694,49	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	11.670.255,83
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	15.489.625,90	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	0,00	0,00
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO	0,00	11.670.255,83
Demais Crédito e Valores a Longo Prazo	15.489.625,90	0,00	FORNecedores E CONTAS A PAGAR A LONGO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	15.489.625,90	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A	0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS	0,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES	0,00	0,00	TOTAL DO PASSIVO	211.944.113,97	69.503.062,30
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE	0,00	0,00			
IMOBILIZADO	178.097.444,47	187.039.694,49	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
BENS MÓVEIS	68.434.610,12	79.472.041,36	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS IMÓVEIS	112.654.493,35	110.158.987,37	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO	-2.991.659,00	-2.591.334,24	ADIANtAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPI	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
			DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
			RESULTADOS ACUMULADOS	25.469.973,10	127.163.164,13
			Superavit/Deficit do exercício	-88.453.766,82	-34.103.461,60
			Superavit/Deficit do exercício anteriores	127.163.164,13	161.266.625,73
			Ajuste de exercícios anteriores	-13.239.424,21	0,00
			Superavit/Deficit resultantes de extinção, fusão e cisão	0,00	0,00
			(-) AÇÕES / COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	25.469.973,10	127.163.164,13
TOTAL	237.414.087,07	196.666.226,43	TOTAL	237.414.087,07	196.666.226,43
Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes					
Ativo (I)			Passivo (II)		
ATIVO FINANCEIRO	43.614.372,05	9.574.342,72	PASSIVO FINANCEIRO	41.670.813,62	82.181.408,16
ATIVO PERMANENTE	193.799.715,02	187.091.883,71	PASSIVO PERMANENTE	180.849.125,15	20.165.887,75
SALDO PATRIMONIAL				14.894.148,30	94.318.930,52



DIÁRIO OFICIAL ELETRÔNICO
ATOS DO MUNICÍPIO DE CURITIBA
SUPLEMENTO Nº 1



 12 - Fundo Municipal da Saúde		
BALANÇO PATRIMONIAL		
Quadro das Contas de Compensação		
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias Recebidas a Executar	0,00	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos Congêneres a Receber	98.003.298,53	94.424.947,24
Direitos Contratuais a Executar	999.000,00	1.957.140,00
Outros Atos Potenciais Ativos a Executar	0,00	20.220.697,87
TOTAL	99.002.298,53	116.602.785,11
Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Garantias e Contragarantias Concedidas a Executar	0,00	0,00
Obrigações Conveniadas e Outros Instrumentos Congêneres a Liberar	0,00	0,00
Obrigações Contratuais a Executar	2.335.415.721,23	2.060.624.840,79
Outros Atos Potenciais Passivos a Executar	4.876.707,69	0,37
TOTAL	2.340.292.428,92	2.060.624.841,16


Antonio de Oliveira
Departamento de Contabilidade
80.970-8
PR-021153/07

Dione da Conceição Garcia
Controlador em Finanças

Cesar Monte Serrat Tilton
Presidente do Fundo



CURITIBA

Nº 77 - SUPLEMENTO Nº 1 - ANO VI
CURITIBA, TERÇA-FEIRA, 25 DE ABRIL DE 2017

DIÁRIO OFICIAL ELETRÔNICO ATOS DO MUNICÍPIO DE CURITIBA SUPLEMENTO Nº 1



12 - Fundo Municipal da Saúde

BALANÇO PATRIMONIAL

Anexo 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
007 - Potencial Construtivo	943,18
087 - Recursos Próprios do Fundo Municipal da Saúde	236.884,66
303 - Saúde - Receitas Vinculadas (EC 29/00 - 15%)	-15.878.021,92
304 - Receitas de Alienação de Ativos da Saúde/Indenização de Sinistro	6.086,11
337 - Ações Estratégicas - Prestadores de Serviços	0,00
341 - Aquisição de Equipamentos e Material Permanente - Conv. 5488	9.232,76
345 - Projeto VIGISUS II	0,00
363 - Termo de Cooperação Técnica nº 030/04 - SESA - SAMU	96.769,03
369 - Serviços Prestados SUS / Faturamentos AIH's	0,00
372 - Ampliação da Farmácia Básica	0,00
380 - SIATE - SUS	0,00
384 - Convênio nº 024/2012 - SESA/FUNSAÚDE	19.635,47
386 - Convênio nº 028/2012 - SESA/FUNSAÚDE	0,00
388 - Contrato de Repasse nº 799474/2013 Ministério da Saúde/CEF	55.105,05
389 - Contrato de Repasse nº 799431/2013 Ministério da Saúde/CEF	55.105,05
391 - Convênio Nº 799514/2013 MS - Qualificação e Educação Permanente	0,00
392 - Convênio nº 358/2015-FMS/MPT- CEREST	71.992,72
489 - Gestão do SUS - Estado	9.529,58
490 - Bloco de Investimentos na Rede de Serviços de Saúde - Estado	174.303,22
491 - Atenção Básica - Estado	168.758,89
492 - Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar -	291.301,23
493 - Assistência Farmacêutica - Estado	2.827.066,86
494 - Vigilância em Saúde - Estado	558.599,13
495 - Atenção Básica	3.333.159,84
496 - Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	-2.253.134,51
497 - Vigilância em Saúde	2.513.861,22
498 - Assistência Farmacêutica	-1.300.194,85
499 - Gestão do SUS	1.115.116,66
500 - Bloco de Investimentos na Rede de Serviços de Saúde - Portaria n	7.261.694,17
510 - Taxas - Exercício Poder de Polícia	2.517.467,78
604 - Recursos de Operações de Crédito - FDU	0,00
686 - Recursos de Operações de Crédito - FDU - Saúde	0,00
688 - Operação de Crédito FDU - FMS - Lei Ordinária nº 13.392 de 16/12	29.781,52
094 - Retenções em Caráter Consignatório	22.515,56
TOTAL	1.943.558,43



DIÁRIO OFICIAL ELETRÔNICO
ATOS DO MUNICÍPIO DE CURITIBA
SUPLEMENTO Nº 1



FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE – FMS
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – BALANÇO
PATRIMONIAL

Exercício Findo em 31 de dezembro de 2016.

1 – Contexto Operacional

O Fundo Municipal da Saúde, entidade da Administração Indireta de Curitiba com contabilidade descentralizada, de natureza contábil e financeira, tendo como competência:

I – viabilizar o acesso universal e igualitário às ações e serviços para promoção, proteção e recuperação da saúde;

II – participar da execução controle e avaliação das ações referentes às condições e aos ambientes de trabalho;

III – participar do controle e fiscalização da produção, armazenamento, transporte, guarda e utilização de substâncias e produtos psicoativos, tóxicos, radioativos e teratogênicos;

IV – desenvolver propostas e ações dentro do quadro de diretrizes básicas e prioritárias do Sistema Único de Saúde, com vistas à sua implementação e consolidação;

V- articular a integração das instituições públicas e privadas nas ações de saúde, defendendo processos que garantam recursos financeiros adequados ao exercício destas ações;

VI – possibilitar o amplo conhecimento do Sistema Municipal de Saúde à população e às instituições públicas e entidades privadas;

VII – fiscalizar a alocação dos recursos econômicos, financeiros, operacionais e de recursos humanos dos órgãos institucionais integrantes do Sistema Único de Saúde, para que assim possam melhor exercitar suas atividades e atender eficientemente as necessidades de populares nesta área;

VIII- solicitar, dentre outras, todas as informações de caráter técnico-administrativo, econômico-financeiro, orçamentário e operacional, recursos humanos, convênios, contratos e termos aditivos de direito público que se digam respeito à estrutura e pleno funcionamento de todos os órgãos públicos vinculados ao Sistema Único de Saúde;

IX – articular a soma de esforços das diversas instituições, entidades privadas e organizações afins com o intuito de evitar-se a diluição de recursos e atividades nas áreas de saúde;



DIÁRIO OFICIAL ELETRÔNICO
ATOS DO MUNICÍPIO DE CURITIBA
SUPLEMENTO Nº 1



X – exercer ampla fiscalização nos órgãos prestadores de serviços na área de saúde, no sentido de que suas ações proporcionem desempenho efetivo e com alto grau de resolutividade ao Sistema Único de Saúde;

XI- solicitar aos órgãos públicos integrantes do Sistema Único de Saúde - SUS, através de sua Secretaria Executiva, a colaboração dos servidores de qualquer graduação funcional, para participarem da elaboração de estudos, no esclarecimento de dúvidas, proferir palestras técnicas ou ainda prestar esclarecimentos sobre as atividades desenvolvidas pelo órgão a que pertencem;

XII – promover contatos com várias instituições, entidades privadas e organizações afins, responsáveis pelas ações ligadas às necessidades de saúde da população para atuação conjunta.

A Secretaria Municipal de Saúde integra-se as ações do Fundo Municipal de Saúde, conforme determina a Emenda Constitucional n.º 29, de 13 de dezembro de 2000.

2 – Principais Práticas Contábeis

O Balanço Patrimonial foi elaborado de acordo com os critérios de avaliação dos elementos patrimoniais e as práticas contábeis emanadas pela Lei 4.320/1964. Foram respeitados os ditames das NBCASP – Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público NBCT – 16, da Resolução n.º 1.111/07 que aprova o Apêndice II da Resolução CFC n.º 750/93 que trata da interpretação dos Princípios de Contabilidade sob a perspectiva do Setor Público e da Resolução CFC n.º 1.282/10 que atualiza e consolida dispositivos da Resolução CFC n.º 750/93. Desse modo, os valores apresentados no Balanço Patrimonial exigido pela Lei 4.320/64, encontra-se em consonância com as Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público – DCASP, aprovada pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 1, de 10 de dezembro de 2014, Portaria STN nº 700, de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN n.º 548, de 24 de setembro de 2015.

2. 1 – Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial (BP) está apresentado conforme Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – 6ª Edição, sendo composto pelo Quadro Principal, Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanente (Lei n.º 4.320/64), Quadro de Contas de Compensação e Quadro de Superávit/Déficit Financeiro segregado por Fonte/Destinação de Recurso.



DIÁRIO OFICIAL ELETRÔNICO
ATOS DO MUNICÍPIO DE CURITIBA
SUPLEMENTO Nº 1



Os principais critérios para avaliação dos ativos e passivos do Balanço Patrimonial são os seguintes:

- Critérios de Avaliação Ativo – Balanço Patrimonial

a) Caixa e Equivalentes de Caixa – Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. Essas aplicações financeiras estão mensuradas ou avaliadas pelo valor original, acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício. As atualizações apuradas foram contabilizadas em contas de variação patrimonial aumentativa.

Os valores de caixa e equivalentes de caixa contemplam o numerário e os valores depositados nas contas correntes bancárias com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para as quais não hajam restrições para uso imediato. O valor constante na rubrica caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2016 é de R\$ 43.614.372,05.

CONTA	2016
Caixa Equivalente de Caixa	43.614.372,05

b) Estoques – referem-se aos valores de bens adquiridos pela entidade (combustível) com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades e estão avaliados pelo valor de custo das compras conforme Inciso III do Art. 106 da Lei n.º 4.320/64 no valor de R\$ 212.644,65.

Combustível	Valor
Etanol	37.061,74
Gasolina	80.245,07
Diesel	95.337,84

c) Demais Créditos e Valores a Longo Prazo – compreende os direitos realizáveis no longo prazo que a Prefeitura deve repassar ao FMS, referente obrigações patronais das folhas de pagamento de dezembro/2016, que totalizam em 31/12/2016 o valor de R\$ 15.489.625,90.

d) Imobilizado – No Balanço Patrimonial, os valores do grupo de bens foram registrados pelos valores nominais atribuídos por ocasião de suas respectivas aquisições, conforme preceitua o Art. 106, II, da Lei 4.320/64.

A contabilização da depreciação dos bens móveis está calculada pelo método linear com base na vida útil estimada dos bens e seu percentual residual ao final do



DIÁRIO OFICIAL ELETRÔNICO
ATOS DO MUNICÍPIO DE CURITIBA
SUPLEMENTO Nº 1



período, observando os critérios estabelecidos pela Secretaria de Fazenda Nacional, sendo o valor acumulado até 2016 demonstrado abaixo:

BENS MÓVEIS	
Custo de Aquisição	68.434.610,12
(-) Depreciação Acumulada	-2.991.659,00
BENS IMÓVEIS	
	112.654.493,35
TOTAL DO IMOBILIZADO	
	178.097.444,47

- Critérios de Avaliação do Passivo

a) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo – Compreende as obrigações referente a salários e remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes de obrigações, com o vencimento no curto prazo. O reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.) estão sendo tratados pela Secretaria de Recursos Humanos para a adaptação do sistema até 31/12/2017 e implantação em 01/01/2018, conforme Portaria STN n.º 548/2015.

b) Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo - Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

c) Valores Restituíveis - Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros com vencimento no curto prazo.

d) Outras Obrigações a Curto Prazo - Compreende as obrigações da entidade executadas sem o prévio empenho orçamentário.

**DIÁRIO OFICIAL ELETRÔNICO
ATOS DO MUNICÍPIO DE CURITIBA
SUPLEMENTO Nº 1**

A composição do Passivo Circulante corresponde ao montante de R\$ 211.944.113,97, conforme quadro abaixo:

PASSIVO CIRCULANTE	211.944.113,97
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	16.781.861,51
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	14.036.957,68
Demais Obrigações a Curto Prazo	181.125.294,78
Valores Restituíveis	276.169,63
Outras Obrigações a Curto Prazo	180.849.125,15

2.2-Resultado Patrimonial

O Resultado Patrimonial Consolidado no exercício de 2016, apresentado no Demonstrativo Consolidado das Variações Patrimoniais Ativas e Passivas, foi um Déficit de R\$ 88.453.766,82 e correspondem as variações quantitativas decorrentes das transações que aumentam ou diminuem o Patrimônio Líquido. Este valor no período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas conforme quadro abaixo:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	EXERCÍCIO ATUAL
Variações Patrimoniais Aumentativas	1.719.818.577,33
Variações Patrimoniais Diminutivas	1.808.272.344,15
Resultado Patrimonial do Exercício	(88.453.766,82)

As variações qualitativas correspondem às variações decorrentes da execução orçamentária que consistem em incorporação e desincorporação de ativos, bem como incorporação e desincorporação de passivos. Seguem valores apresentados no presente exercício:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS	EXERCÍCIO ATUAL
Incorporação de ativos	4.448.857,55
Desincorporação de Passivo	6.793.715,92
Incorporação de Passivo	0,00
Desincorporação de Ativo	0,00



DIÁRIO OFICIAL ELETRÔNICO
ATOS DO MUNICÍPIO DE CURITIBA
SUPLEMENTO Nº 1



O superávit/déficit financeiro é apurado conforme o § 2º do Art. 43 da Lei 4.320/64 e corresponde à diferença positiva entre o Ativo Financeiro e Passivo Financeiro. O superávit financeiro no exercício, consolidado com todas as fontes, é de R\$ 1.943.558,43 (um milhão novecentos e quarenta e três mil quinhentos e cinquenta e oito reais e quarenta e três centavos).

O detalhamento dos superávit/déficit financeiro por fonte de recurso está apresentado no Anexo I integrante da própria demonstração.


ANTONIO DE OLIVEIRA
CRC Nº 021.153/O-7
Contador