FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR PÚBLICO DE ITÁ, SC
Endereço: Praça Dr. Aldo Ivo Stumpf, 100, Centro - Itá - Santa Catarina
Cep: 89.760-000
Telefone: (49) 3458-9500

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR PÚBLICO DE ITÁ, SC.



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2020.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR PÚBLICO DE ITÁ, SC
Endereço: Praça Dr. Aldo Ivo Stumpf, 100, Centro - Itá - Santa Catarina
Cep: 89.760-000
Telefone: (49) 3458-9500

Este documento é dos Itaenses

A Notas Explicativas não são só uma obrigação legal ou uma formalidade. É por meio deste documento que o Governo Municipal presta contas aos cidadãos itaenses.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR PÚBLICO DE ITÁ, SC
Endereço: Praça Dr. Aldo Ivo Stumpf, 100, Centro - Itá - Santa Catarina
Cep: 89.760-000
Telefone: (49) 3458-9500

APRESENTAÇÃO DAS NOTAS EXPLICATIVAS

1 INFORMAÇÕES GERAIS

1.1 Natureza Jurídica da Entidade;
1.2 Domicílio da Entidade;
1.3 Natureza das operações e principais atividades da entidade;
1.4 Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis.

2 RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de mensuração utilizadas;
2.2 Novas normas e políticas contábeis alteradas;
2.3 Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis.

3 INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM QUE CADA DEMONSTRAÇÃO E CADA RUBRICA SEJAM APRESENTADAS

4 OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

4.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos;
4.2 Divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro da entidade; pressupostos das estimativas
4.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro
4.4 Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro.

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO 2020

BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

1. Previsão da receita versus arrecadação;
2. Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias;
3. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários;
4. Detalhamento da execução das despesas;
5. Análise da execução da despesa;
6. Avaliação do estoque de restos a pagar processados e não processados.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR PÚBLICO DE ITÁ, SC
Endereço: Praça Dr. Aldo Ivo Stumpf, 100, Centro - Itá - Santa Catarina
Cep: 89.760-000
Telefone: (49) 3458-9500

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL

7. Caixa e equivalente de caixa;
8. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo;
9. Investimentos RPPS;
10. Imobilizado;
11. Intangível;
12. Fornecedores;
13. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo;
14. Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo;
15. Demais elementos patrimoniais.

NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

16. Redução ao valor recuperável no ativo imobilizado;
17. Baixas de investimento;
18. Constituição ou reversão de provisões;
19. Demais variações, quando relevantes;

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

20. Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas;
21. Retenções tributárias;
22. Restos a pagar processados e não processados.

NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

23. Análise Horizontal do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais
24. Análise Horizontal do Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento
25. Análise Horizontal do Fluxo de Caixa das Atividades de financiamento

NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

26 Capital/Patrimônio Social;
27 Resultados Acumulados;
28 Ajustes dos exercícios anteriores;
29 Ajustes de avaliação patrimonial.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR PÚBLICO DE ITÁ, SC
Endereço: Praça Dr. Aldo Ivo Stumpf, 100, Centro - Itá - Santa Catarina
Cep: 89.760-000
Telefone: (49) 3458-9500

APRESENTAÇÃO DAS NOTAS EXPLICATIVAS

Em 2020 o Município de Itá completou 64 anos de emancipação.

1 - INFORMAÇÕES GERAIS

Prefeito: Jairo Luiz Sartoretto
Gestor do Fundo: Luiz Carlos Puntel
Microrregião: Microrregião do Alto Uruguai Catarinense
Aniversário: 13/12
Habitantes: 6.129
Eleitores: 6.042
IDH: 0.771
PIB: 265.045.760,00

1.1 Natureza Jurídica da Entidade

O Município de Itá, SC, é pessoa jurídica de direito público, CNPJ 83.024.240/0001-53, com natureza jurídica 124-4 Município, na forma de Ente Federativo. O Município iniciou suas atividades em 13 de dezembro de 1956. O Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá está vinculado ao CNPJ do município de Itá.

1.2 Domicílio da Entidade

O Município tem sua sede em prédio próprio do endereço Praça Dr. Aldo Ivo Stumpf, Centro,Itá, CEP. 89.760-000, Estado de Santa Catarina.

1.3 Natureza das operações e principais atividades da entidade

A atividade econômica principal é Administração Pública em Geral, CNAE 84.11-6-00.

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

DECLARAÇÃO PLENA

Com base na análise dos Demonstrativos Contábeis, DECLARO que os mesmos REFLETEM ADEQUADAMENTE a situação ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA e PATRIMONIAL.

- Não há Restrições de ordem Contábeis do exercício de 2020, considerando o GRAU DE RELEVÂNCIA e a MATERIALIDADE dos valores envolvidos;
- As Notas Explicativas acompanham as Demonstrações Contábeis e foram elaboradas procurando atender a legislação vigente;
- Todos os registros foram elaborados com base em documentação de suporte ou na medida em que foram encaminhadas ao setor contábil e ou tomada o devido conhecimento por este.

2 - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de mensuração utilizadas

ATIVOS

Ativo

Ativo é um recurso controlado no presente pela entidade como resultado de evento passado.

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.

Direitos, créditos e valores a longo prazo

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.

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 Assistência Saúde do Servidor Público de Itá, SC, possui ativo imobilizado com vida útil econômica limitada, e por isso se sujeita ao cálculo da depreciação.

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.

Por meio do Decreto nº 121/2012 de 14 de novembro de 2012, foi criada comissão permanente de servidores, responsáveis pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realizar os procedimentos contábeis patrimonial do Município, bem como do Fundo Municipal de Assistência a Saúde de Itá - SC.

O objetivo é o fiel cumprimento das Normas Brasileiras de Contabilidade, e para que a contabilidade demonstre a adequada situação patrimonial dos órgãos e entidades, em cumprimento as NBCASP.

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.

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 Assistência Saúde do Servidor Público de Itá, 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 do Município.

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 Assistência Saúde do Servidor Público de Itá, 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.

Redução do valor recuperável (impairment)

O Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá, SC 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.

Redução a valor recuperávelé 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.

Intangível

O Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá, SC, não possui bens intangíveis em seu patrimônio.

PASSIVOS

Passivo

Passivo é uma obrigação presente, derivada de evento passado, cuja extinção deva resultar na saída de recursos da entidade.

Obrigações

As obrigações são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As obrigações são ajustadas considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. O Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá não constitui Provisões por ser um Fundo com personalidade jurídica, porém meramente contábil. Férias são passivos derivados de apropriações por competência, decorrentes de serviços recebidos, mas que não tenham sido pagos. As informações relativas a férias e décimo terceiro salário, são recebidas do Departamento de Recursos Humanos.

Contabilização das Retenções para Fins Orçamentários

O Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá, adota a política contábil de registro das retenções na conta crédito empenhado liquidado pago no momento da retenção, ou seja, orçamentariamente na fase da liquidação da despesa, pois considera-se que nesse momento a obrigação com o credor da despesa foi totalmente quitada, restando uma obrigação com um terceiro,conforme orientações do TCE/SC.

Passivos sem Execução Orçamentária

Todas as obrigações, independentemente da execução orçamentária da despesa, devem ser reconhecidas pelas unidades gestoras em observância ao regime de competência definido pelas NBCASP.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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.

Ajustes de exercícios anteriores

No grupo do patrimônio líquido, a conta Ajustes de Exercício Anteriores é utilizada apenas os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

Apuração do Resultado

Os resultados orçamentário e patrimonial foram apurados de acordo com as práticas contábeis vigentes, sendo as receitas orçamentárias reconhecidas pelo regime de caixa, as despesas orçamentárias pelo empenho no exercício e as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas de acordo com o seu fato gerador.

DEFINIÇÕES GERAIS

Registro da Receita Orçamentária

A política contábil do Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá, SC, é o registro centralizado da receita orçamentária pelo princípio do caixa único. O regime contábil para o registro da receita é o regime de caixa.

Distinção entre Circulante e Não Circulante

A política contábil adotada evidencia como circulante os direitos e as obrigações com valores de realização em até 12 meses da data de levantamento destas demonstrações contábeis. Os ingressos extraorçamentários, tais como cauções e outras entradas compensatórias, são considerados como circulante, independentemente do prazo de devolução do recurso.

2.2 Novas normas e políticas contábeis alteradas

O Conselho Federal de Contabilidade (CFC) publicou em outubro de 2016, a Norma Brasileira de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBC TSP) – Estrutura Conceitual. A regra é a primeira da área convergida às internacionalmente aceitas e vai nortear toda a contabilidade pública. Um dos principais pontos da norma é a definição da sociedade como usuária principal da informação contábil, o que facilitará a transparência e o controle social.O Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá, SC, atende as exigências das NBCASPs vigentes, e busca acompanhar as novidades das novas normas e políticas contábeis previstas. O objetivo da Municipalidade é evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento, atendendo as Normas e a legislação vigente.

2.3 Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis

Na preparação das demonstrações contábeis, o Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá, SC, fez uso de estimativas e de julgamentos que afetam diretamente o valor de avaliação dos ativos e passivos constantes nas demonstrações. As principais estimativas e premissas estão a seguir relacionadas:

a) a mensuração do valor justo dos ativos que foram reavaliados ou que tiveram a sua primeira avaliação foi realizada com dados comparáveis no mercado ou valor de reposição. Os bens de infraestrutura vêm sendo reconhecidos conforme estão sendo realizados.

b) na determinação da vida útil econômica dos bens do imobilizado, está definida no Manual de controle físico e contábil do patrimônio doMunicípio de Itá, SC. A tabela foi elaborada conforme vida útil estimada para cada classe de bens, de acordo com a realidade de uso e conservação dos bens doFundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá.

3 INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM QUE CADA DEMONSTRAÇÃO E CADA RUBRICA SEJAM APRESENTADAS

ATIVOS

a) Caixa e equivalentes de caixa

CONTA	DESCRIÇÃO	2020	2019
1.1.1.1.1.19.xx	Banco conta movimento e vinculada	1.733.752,61	1.720.841,90
Total		**1.733.752,61**	**1.604.909,50**

O quadro anterior representa o montante de recursos financeiros (disponibilidades), do Fundo Municipal de Assistência à Saúde do Servidor Público de Itá, em 31 de dezembro dos exercícios de 2019 e 2020. O saldo financeiro disponível em caixa, representou aumento de 0,75% no período.

Em observância ao princípio da Unidade de Tesouraria, a administração financeira dos recursos é realizada em contas públicas da Unidade Gestora Fundo Municipal de Assistência à Saúde do Servidor Público de Itá, sendo vedada a fragmentação em caixas especiais.

O registro contábil da movimentação financeira bancária mantém o controle por fonte de recursos, conforme tabela do Tribunal de Contas de Santa Catarina, TCE/SC, vigente em cada exercício. O FAPPAM possui apenas recursos ordinários. Os recursos ordinários são de livre aplicação nos gastos públicos, enquanto os recursos vinculados são aplicados na finalidade específica de cada programa, convênio, operação de crédito e outros.

Os recursos públicos são aplicados em instituições financeiras que apresentarem rentabilidade e segurança, respeitadas as cláusulas vigentes em contratos.

b) Direitos, créditos e valores a curto prazo

CONTA	DESCRIÇÃO	2020	2019
1.1.3.8.1.xx	Outros créditos a receber, valores a curto prazo	28.484,18	9.636,36
Total		**28.484,18**	**9.636,36**

Os créditos tributários a receber registram valores relativos a contribuição do servidor para o FAPPAM, e tem fundamento legal em lei municipal.

c) Direitos, créditos e valores a longo prazo

O Fundo de Assistência do Servidor FAPPAM não possui direitos, créditos e valores a longo prazo.

d) Estoques

O Fundo de Assistência do Servidor FAPPAM não possui estoque.

e) Investimentos

O Fundo de Assistência do Servidor FAPPAM não possui investimentos.

f) Imobilizado

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 Assistência Saúde do Servidor Público de Itá, 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 Assistência Saúde do Servidor Público de Itá, SC, válida a partir do exercício de 2015:

MÁSCARA	DESCRIÇÃO DA CONTA	VIDA ÚTIL ECON.	VLR 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	10
1.2.3.1.1.01.02	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	10	10
1.2.3.1.1.01.03	APAR., EQUIP. UTENS. MÉDICOS, ODONTOLÓGICOS, LABORATORIAIS E HOSPITALARES.	10	10
1.2.3.1.1.01.04	APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÕES	10	10
1.2.3.1.1.01.05	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO	10	10
1.2.3.1.1.01.06	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	10	10
1.2.3.1.1.01.07	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS	10	10
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	10
1.2.3.1.1.01.10	EQUIPAMENTOS DE MONTARIA	10	10
1.2.3.1.1.01.12	EQUIPAMENTOS, PEÇAS E ACESSÓRIOS PARA AUTOMÓVEIS.	10	10
1.2.3.1.1.01.16	EQUIPAMENTOS DE MERGULHO E SALVAMENTO	10	10
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	10	10

	AGROPECUÁRIOS.		
1.2.3.1.1.01.20	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS RODOVIÁRIOS.	15	10
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	10	10
1.2.3.1.1.02.02	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	10	10
1.2.3.1.1.02.03	SISTEMAS APLICATIVOS - SOFTWARES	10	10
1.2.3.1.1.03.00	MÓVEIS E UTENSÍLIOS		
1.2.3.1.1.03.01	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	10	10
1.2.3.1.1.03.02	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	10	10
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	10	10
1.2.3.1.1.04.02	COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS	10	10
1.2.3.1.1.04.03	DISCOTECAS E FILMOTECAS	10	10
1.2.3.1.1.04.04	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTÍSTICOS	10	10
1.2.3.1.1.04.05	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	10	10
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	15	20
1.2.3.1.1.08.00	BENS MÓVEIS EM ALMOXARIFADO		
1.2.3.1.1.08.05	BENS MÓVEIS INSERVÍVEIS	10	10
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	30

g) Valor econômico do Patrimônio

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio do Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá, atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2020:

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2020	SALDO EM 31/12/2019
123110302	Máquinas e utensílios de escritório	3.570,00	3.570,00
123810103	(-) Depreciação acumulada de móveis e utensílios	1.592,15	1.237,19
	Total	**1.977,85**	**2.332,81**

Não houve movimentação de patrimônio imobilizado, e a depreciação do período somou R$ 354,96, o que equivale a um crescimento de 28,69% em 2020.

h) Intangível

O Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá não possui bens intangíveis em seu patrimônio.

PASSIVOS

b) Obrigações

Saldo das obrigações para 2020, no passivo circulante:

CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2020	SALDO EM 31/12/2019
2.1.3.1.1.01.01	Fornecedores não financiados a pagar	99,00	0,00
2.1.8.8.xx	Valores restituíveis	0,00	47,77
Total		**99,00**	**47,77**

O passivo circulante sofreu um aumento de 107,24% no exercício de 2020, ficando com saldo de R$ 99,00 em 31/12/2020.

O Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá não possui obrigações no passivo não circulante.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

a) Variações Patrimoniais Diminutivas

CONTA	DESCRIÇÃO	2020	%	2019	%
3.1.1	Remuneração a pessoal	33.289,88	4,03	19.083,83	2,77
3.1.2	Encargos patronais	8.406,43	1,02	3.982,65	0,58
3.1.9	Outras Variações Diminutivas	1.194,87	0,14	0,00	0,00
3.2.9	Outros benefícios previdenciários e assistenciais	43.654,82	5,29	1.305,00	0,19
3.3.1	Uso de material de consumo	1.039,00	0,13	400,00	0,06
3.3.2	Serviços	726.399,16	88,02	638.979,89	92,76
3.3.3	Depreciação	354,96	0,04	354,96	0,05
3.5.9	Outras transferências e delegações concedidas	10.888,50	1,32	24.720,16	3,59
Total		**825.227,62**	**100,00**	**688.826,49**	**100,00**

O gasto com pessoal representou 3,35% em 2019 e 5,19% em 2020, das variações patrimoniais diminutivas, referentes encargos patronais e remuneração de pessoal, o que demonstra que não houve grande variação no período. Os serviços por sua vez representam 92,76% do total das variações diminutivas em 2019 e 88,02% em 2020. O total das VPDs, representaram aumento

de 19,80% em 2020, quando comparado com 2019, o que equivale a R$ 136.401,13, demonstrando um esforço maior do Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá, na prestação de serviços, bem como aquisição de produtos e execução de programas, buscando atender o objetivo da administração pública em melhorar a qualidade de vida das pessoas e garantir os serviços essenciais.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

a) Variações Patrimoniais Aumentativas

CONTA	DESCRIÇÃO	2020	%	2019	%
4.4.2	Juros e Encargos de Mora	506,37	0,06	657,16	0,08
4.4.5	Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras	24.365,93	2,84	71.295,82	8,72
4.9.9	Diversas variações patrimoniais aumentativas	831.707,66	97,10	745.933,50	91,20
Total		**856.579,96**	**100,00**	**817.886,48**	**100,00**

As variações patrimoniais aumentativas representaram aumento de R$ 4,73% quando comparado 2020 em relação ao exercício de 2019, representando R$ 38.693,48

Quando comparado as VPAs com as VPDs, o exercício de 2020 foi superavitário em resultado patrimonial:

VPDs: 825.227,62
VPAs: 856.579,96
Superávit no resultado do exercício: 31.352,34

4 OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

4.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

O Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá não possui passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos.

4.2 Divulgações não financeiras, tais como: os objetivos e políticas de gestão do risco financeiro da entidade; pressupostos das estimativas

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

4.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

4.4 Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro

Não foram realizados em 2020 ajustes decorrentes de omissões e erros de registro.Não houveram ajustes de exercícios anteriores na Entidade Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá, no ano de 2020.

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 2020 e das Notas Explicativas relacionadas.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR PÚBLICO DE ITÁ, SC
Endereço: Praça Dr. Aldo Ivo Stumpf, 100, Centro - Itá - Santa Catarina
Cep: 89.760-000
Telefone: (49) 3458-9500

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO 2020

Notas explicativas são informações adicionais às apresentadas nos quadros das DCASP. São consideradas parte integrante das demonstrações.

Seu objetivo é facilitar a compreensão das demonstrações contábeis a seus diversos usuários. Portanto, devem ser claras, sintéticas e objetivas.

Englobam informações de qualquer natureza exigidas pela lei, pelas normas contábeis e outras informações relevantes não suficientemente evidenciadas ou que não constam nas demonstrações.

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 Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá.

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

Essas demonstrações foram elaboradas de acordo com as orientações do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 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: a reavaliação patrimonial (bens móveis, imóveis e intangíveis); registro contábil da depreciação; apropriação de despesas pagas antecipadamente; 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 informações de naturezas patrimonial, orçamentária, legal e de desempenho, bem como outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

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, 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 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.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR PÚBLICO DE ITÁ, SC
Endereço: Praça Dr. Aldo Ivo Stumpf, 100, Centro - Itá - Santa Catarina
Cep: 89.760-000
Telefone: (49) 3458-9500

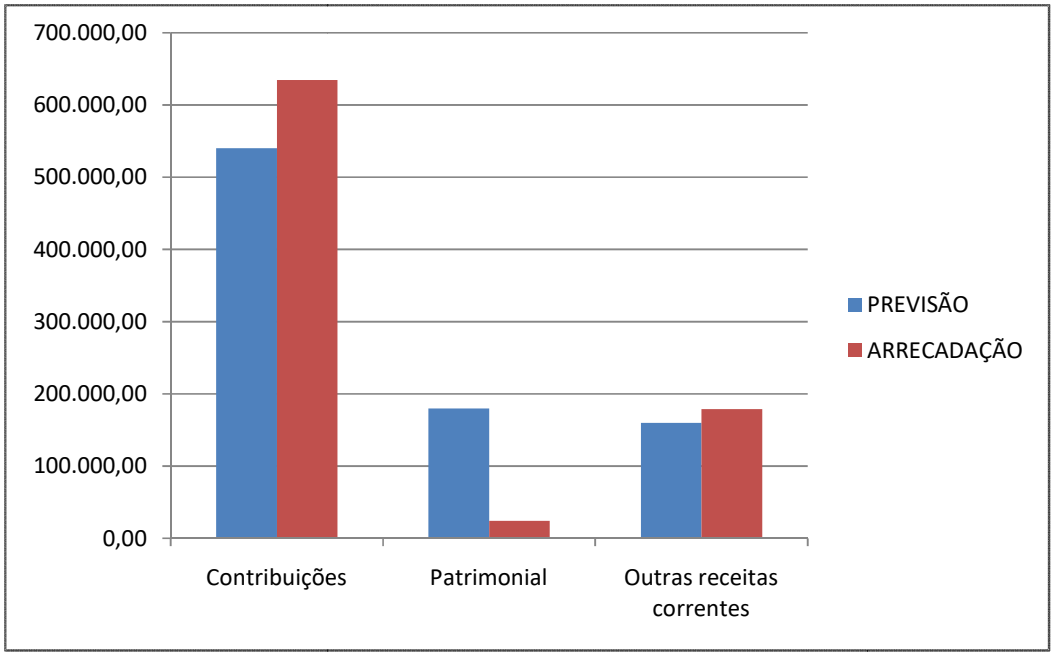
NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

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. A execução do orçamento da Entidade Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá em 2020, apresentou os seguintes resultados:

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	2020
RECEITAS	**Valor**
Previsão Inicial da Receita	880.000,00
Previsão Atualizada da Receita	880.000,00
Receitas Realizadas Líquida	837.732,14
Déficit Orçamentário	**162.549,92**
DESPESAS	**Valor**
Dotação Inicial	880.000,00
Créditos Adicionais	300.000,00
Dotação Atualizada	1.180.000,00
Despesas Empenhadas	1.000.282,06
Despesas Liquidadas	824.872,66
Despesa Paga	824.773,66
Superávit Orçamentário	**0**

1. Previsão da receita versus arrecadação

RECEITA	PREVISÃO	ARRECADAÇÃO	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	**880.000,00**	**837.732,14**	**-42.267,86**
Contribuições	540.000,00	634.454,27	94.454,27
Patrimonial	180.000,00	24.365,93	-155.634,07
Outras receitas correntes	160.000,00	178.911,94	18.911,94
TOTAL	**880.000,00**	**837.732,14**	**-42.267,86**



Em análise ao Balanço Orçamentário, pode-se observar que as receitas de contribuições e outras receitas correntes obtiveram excesso de arrecadação R$ 94.454,27 e R$ 18.911,94, respectivamente. As receitas patrimoniais resultaram em insuficiência de arrecadação no montante de R$ 155.634,07.

2. Detalhamento das receitas e despesas intraorçamentárias

Não houveram receitas e despesas intraorçamentária.

3. Utilização do superávit financeiro e da reabertura de créditos especiais e extraordinários

Foram utilizados R$ 300.000,00 em recursos de superávit financeiro para abertura de créditos adicionais no exercício de 2020. Dessa forma, parte das despesas empenhadas no exercício financeiro de 2020 foi financiada com recursos que sobraram em caixa nos exercícios anteriores. Essas sobras de caixa, se autorizadas na lei do orçamento, servem como fonte de recursos para a abertura decréditos adicionais no orçamento

Não foram reabertos créditos adicionais especiais e extraordinários no exercício.

Das despesas pagas no exercício, R$ 824.773,66, o montante de R$ 35.762,52 foram financiados com recursos do superávit financeiro de anos anteriores, ou seja,parte das despesas empenhadas no exercício financeiro de 2020 foi financiada com recursos que sobraram em caixa nos exercícios anteriores.

4. Detalhamento da execução das despesas – análise da dotação inicial versus dotação atualizada

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA
DESPESAS CORRENTES	**830.000,00**	**1.170.000,00**
Pessoal e encargos sociais	150.000,00	70.000,00
Outras despesas correntes	680.000,00	1.100.000,00
DESPESAS DE CAPITAL	**50.000,00**	**10.000,00**
Investimento	50.000,00	10.000,00
TOTAL	**880.000,00**	**1.180.000,00**

Durante o exercício de 2020, o Município, por meio do Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá, SC, abriu créditos adicionais suplementares, buscando realizar as alterações orçamentárias necessárias para atender a demanda dos serviços públicos, ainda de acordo com o ingresso de recursos financeiros.

Todos os atos, Decretos ou Leis, atenderam as exigências da Lei Federal nº 4.320/1964, conforme artigo 42 da Lei Federal 4.320/1964, “Art. 42. Os créditos suplementares e especiais serão autorizados por lei e abertos por decreto executivo”.

A Lei Orçamentária 2020, que contempla também o Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá,SC, previu autorização para abertura de créditos adicionais suplementares, conforme art. 7º da Lei Federal 4.320/1964,“Art. 7° A Lei de Orçamento poderá conter autorização ao Executivo para:I - Abrir créditos suplementares até determinada importância obedecidas as disposições do artigo 43; (...)”.

Lei Municipal 2.612, de 20 de dezembro de 2019, Lei Orçamentária 2020, do Município:

> Art. 4º O Executivo está autorizado, nos termos do Artigo 7º da Lei Federal n.º 4.320/64, a:I - abrir créditos adicionais suplementares até o limite de 20% (vinte por cento) da Receita Estimada, para o orçamento consolidado, utilizando como fonte recursos previstos nos incisos I e II do § 1º do Artigo 43 de Lei Federal N.º 4.320/64.II – Abrir crédito adicional suplementar à conta do produto de operações de crédito até o limite dos valores autorizados em lei.

Durante o exercício de 2020, a abertura de créditos adicionais no valor total de R$ 420.000,00, pode assim ser apresentada:

Por tipo de Credito Adicional:

- ⇨ Suplementar: R$ 420.000,00

Pela origem do recurso do Credito Adicional:

- ⇨ Superávit Financeiro: R$ 300.000,00
- ⇨ Adicionar/Subtrair anulação de dotação: R$ 120.000,00

5. Análiseda execução da despesa

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADA	DESPESA PAGA
DESPESAS CORRENTES	**1.170.000,00**	**1.000.282,06**	**824.872,66**	**824.773,66**
Pessoal e encargos sociais	70.000,00	42.891,18	42.891,18	42.891,18
Outras despesas correntes	1.100.000,00	957.390,88	781.981,48	781.882,48
DESPESAS DE CAPITAL	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Investimento	10.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**1.180.000,00**	**1.000.282,06**	**824.872,66**	**824.773,66**

As despesas relativas a Pessoal e Encargos, foram empenhadas, liquidadas e pagas no mesmo montante em cada categoria econômica, com saldo da despesa atualizada fixada suficiente, demonstrando ainda economia orçamentária de R$ 27.108,82.

As Outras Despesas Correntes, foram empenhados o valor de R$ 957.390,88, liquidados o valor de R$ 781.981,48 e pagos o valor de 781.882,48, permanecendo em restos a pagar não processados o valor de R$ 175.409,40 e em restos a pagar processados o valor de R$ 99,00.

Não houveram despesas de capital executadas no exercício.

O resultado orçamentário de 2020 foi deficitário em R$ 162.549,92, quando comparado a receita arrecadada com a despesa empenhada, absorvido pelo superávit financeiro apurado no exercício anterior

6. Avaliação do estoque de restos a pagar processados e não processados

Quando uma despesa é executada no orçamento e não é paga até o final do exercício, ela é inscrita em restos a pagar. No momento da inscrição dos restos,essa despesa é classificada como processada (liquidada), pois se considera quetenha sido efetivamente executada, faltando apenas o pagamento, ou como nãoprocessada (não liquidada), isto é, quando foi contratada, o orçamento estava comprometido, contudo a comprovação da sua execução ainda não ocorreu.

No exercício de 2020, o FAPPAM iniciou com um montante de R$ 0,00, de restos a pagar não processados, com inscrição de R$ 175.508,40, equivalente ao saldo final.

O estoque de restos a pagar processados e não processados no final do exercício de 2020 foi de R$ 175.508,40

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR PÚBLICO DE ITÁ, SC
Endereço: Praça Dr. Aldo Ivo Stumpf, 100, Centro - Itá - Santa Catarina
Cep: 89.760-000
Telefone: (49) 3458-9500

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL

As informações de suporte as Notas Explicativas estão detalhadas em itens anteriores deste relatório.

7. Caixa e equivalente de caixa

Aplicações Financeiras

As disponibilidades financeiras do Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá, SC, estão aplicadas em bancos oficiais. O registro contábil das aplicações financeiras ocorre em forma de receita de Remuneração de Depósitos Bancários na classificação econômica 4.1.3.2.1.00.1.1.00.00.00.

Fontes de Recurso.

As contas contábeis bancárias possuem natureza devedora, e na sua composição contas correntes do tipo fonte de recurso, de acordo com a codificação definida pelo Tribunal de Contas de Santa Catarina, classificando como recursos do exercício, superávit do exercício anterior e ainda a vinculação específica de cada origem dos recursos. Essa classificação facilita o controle dos recursos de acordo com sua origem.

Forma de arrecadação

O Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá não recebe ou arrecada recursos financeiros na Unidade Administrativa, apenas via instituições bancárias.

8. Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo

Créditos Tributários a Receber

O Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá, possui créditos a receber durante o exercício, referentes contribuições dos servidores ao FAPPAM.

9. Investimentos RPPS

O Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá não possui investimos RPPS.

10. Imobilizado

O patrimônio imobilizado do Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá somou R$ 3.570,00, referente máquinas e utensílios de escritório. A depreciação traz o saldo acumulado de R$ 1.592,15.

A entidade não possui bens imóveis.

Durante o exercício de 2020 não foram realizadas alienação de bens.

O Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá mantém já a alguns exercícios o controle e é normatizado a vida útil, valor residual, percentual de depreciação dos bens. O controle é realizado pelo servidor responsável e dirigido pela comissão do patrimônio, do Município.

As contas patrimoniais mantem coerência com as contas contábeis conforme plano de contas definido pelo TCE/SC.

11. Intangível

O Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá não possui intangíveis em 31 de dezembro de 2020.

12. Fornecedores

Na conta “fornecedores” são registrados por meio de controle pelo mecanismo de contas correntes, todos os fornecedores e aquisições e contratações realizadas. A conta “fornecedores” é uma conta contábil do passivo e registra as obrigações doFundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá para com esses. Algumas obrigações que não passaram por todos os estágios da despesa são transferidas/inscritas em restos a pagar e/ou fornecedores de exercícios anteriores.

Em 31 de dezembro de 2020, o saldo da conta fornecedores está com valor de R$ 99,00.

13. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo

O Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá não possui Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto e a Longo Prazo.

14. Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo

O Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá não possui provisões em 31 de dezembro de 2020, pois trata-se de um Fundo sem personalidade jurídica e meramente contábil, estando os valores sempre provisionados na Entidade Prefeitura.

15. Demais elementos patrimoniais, quando relevantes.

Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido acumulado representou o valor de R$ 1.732.763,30 em 2019 e R$ 1.764.115,64 ao final de 2.020. O total do patrimônio líquido refere-se aos resultados acumulados desde a criação do Fundo. O patrimônio

líquido recebe valores no encerramento do exercício referente variações patrimoniais aumentativas e diminutivas e as transferências financeiras concedidas e recebidas, envolvendo operações no nível de consolidação, INTER OFSS União, INTER OFSS Estado e INTER OFSS Municípios.

No grupo do patrimônio líquido, a conta Ajustes de Exercício Anteriores pode ser utilizada apenas os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subseqüentes.

Não houveram ajustes de exercícios anteriores na Entidade Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá, no ano de 2020.

NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

16. Redução ao valor recuperável no ativo imobilizado

Não houve redução ao valor recuperável no ativo imobilizado, no exercício de 2020.

17. Baixas de investimento

Não houve baixa de investimentos, no exercício de 2020.

18. Constituição ou reversão de provisões.

Não houve constituição ou reversão de provisões em 2020.

19. Demais variações

Variações Aumentativas

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Representam as entradas relativas a juros arrecadados, bem como os rendimentos de depósitos bancários de recursos públicos aplicados em Instituições financeiras.

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

Refletem as demais variações patrimoniais aumentativas não citadas acima, inclusive por reduçãodas despesas com férias e décimo reconhecidas por competência.

Variações Diminutivas

Pessoal e Encargos

Representam a redução do patrimônio doFundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá pela assunção da despesa com pessoal, que produzirá bens ou serviços à comunidade.

Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Representam os benefícios previdenciários e assistenciais.

Uso de Bens, Serviços e Consumo de capital fixo

Produtos adquiridos como material de consumo e serviços contratados no ano. Neste grupo também está contabilizado as variações patrimoniais diminutivas com depreciação de bens móveis e imóveis.

Do total de R$ 727.793,12, referente as variações diminutivas relativas a uso de bens, serviços e consumo de capital fixo, o montante de R$ 712.007,30, referem-se a serviços médicos, hospitalar, odontológicos e laboratorial, aplicados no tratamento da saúde dos servidores públicos.

NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

20. Transferências Financeiras Recebidas e Concedidas

Não houveram transferências financeiras intra-orçamentários recebidas e concedidas no exercício de 2020.

21. Retenções tributárias

O Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá adota a política contábil de registro das retenções na conta crédito empenhado liquidado pago no momento da retenção, ou seja, orçamentariamente na fase da liquidação da despesa, pois considera-se que nesse momento a obrigação com o credor da despesa foi totalmente quitada, restando uma obrigação com um terceiro,conforme orientações do TCE/SC.

22. Restos a pagar processados e não processados

Quando uma despesa é executada no orçamento e não é paga até o final do exercício, ela é inscrita em restos a pagar. No momento da inscrição dos restos, essa despesa é classificada como processada (liquidada), pois se considera que tenha sido efetivamente executada, faltando apenas o pagamento, ou como não processada (não liquidada), isto é, quando foi contratada, o orçamento estava comprometido, contudo a comprovação da sua execução ainda não ocorreu.

No exercício de 2020, o FAPPAM iniciou sem saldo de restos a pagar processados e não processados,

O estoque de restos a pagar processados e não processados no final do exercício de 2020 é de R$ 175.508,40

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR PÚBLICO DE ITÁ, SC
Endereço: Praça Dr. Aldo Ivo Stumpf, 100, Centro - Itá - Santa Catarina
Cep: 89.760-000
Telefone: (49) 3458-9500

NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Tipo de Fluxo	2020	2019	Variação
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	12.910,71	115.932,40	-103.021,69
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	0,00	0,00	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	0,00	0,00	0,00

23. Análise Horizontal do Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

O Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais compreende os ingressos e os desembolsos relacionados com a ação pública, sendo que no exercício de 2020 apresentou o montante positivo de R$ 12.910,71, tendo variação relativo ao exercício de 2019, de R$ -103.021,69.

24. Análise Horizontal do Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

Não houveram ingressos e desembolsos classificáveis como Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento.

25. Análise Horizontal do Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

Não houveram ingressos e desembolsos classificáveis como Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento.

Retenções

O Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá adota a política contábil de registro das retenções na conta crédito empenhado liquidado pago no momento da retenção, ou seja, orçamentariamente na fase da liquidação da despesa, pois considera-se que nesse momento a obrigação com o credor da despesa foi totalmente quitada, restando uma obrigação com um terceiro,conforme orientações do TCE/SC.

Em 31 dezembro de 2020 a entidade não possui valores de retenções.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR PÚBLICO DE ITÁ, SC
Endereço: Praça Dr. Aldo Ivo Stumpf, 100, Centro - Itá - Santa Catarina
Cep: 89.760-000
Telefone: (49) 3458-9500

NOTAS EXPLICATIVAS À DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido (DMPL) demonstrará a evolução (aumento ou redução) do patrimônio líquido da entidade durante um período.

A DMPL é obrigatória para as empresas estatais dependentes constituídas sob a forma de sociedades anônimas e facultativa para os demais órgãos e entidades dos entes da Federação.

O Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá em 2020, demonstrou alteração do Patrimônio Líquido positiva (credora), passando de R$ 1.732.763,30 em 2019, para R$ 1.764.115,64 em 2020. Essa alteração de R$ 31.352,34, referente resultado do exercício de 2020.

26. Capital/Patrimônio Social

O patrimônio social e capital social representam R$ 774.289,95, em 31 de dezembro de 2020.

27. Resultados Acumulados

O resultado do exercício pode ser assim demonstrado:

Variações Patrimoniais Diminutivas	825.227,62
Variações Patrimoniais Aumentativas	856.579,96
Total	31.352,34

Patrimônio Líquido Inicial	**1.732.763,30**
Resultado do Exercício	31.352,34
Patrimônio Líquido Final	1.764.115,64

28. Ajustes dos exercícios anteriores

Não houveram ajustes de exercícios anteriores na Entidade Fundo Municipal de Assistência Saúde do Servidor Público de Itá, no ano de 2020.

29. Ajustes de avaliação patrimonial

Não houveram Ajustes de Avaliação Patrimonial.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA A SAÚDE DO SERVIDOR PÚBLICO DE ITÁ, SC
Endereço: Praça Dr. Aldo Ivo Stumpf, 100, Centro - Itá - Santa Catarina
Cep: 89.760-000
Telefone: (49) 3458-9500

CONSIDERAÇÕES FINAIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas atendendo a Lei Federal 4.320, de 17 de março de 1.964, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, e conforme exigências do Tribunal de Contas de Santa Catarina, TCE/SC.

Itá, SC, 05 de fevereiro de 2021

LUIZ CARLOS PUNTEL
Gestor do Fundo
CPF: 445.555.399-15

ELTON JOSE THOMAS
Contador CRC/SC 019.277/O-9
CPF: 687.541.759-68