

Notas Explicativas

0077 FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CANOAS
CNPJ: 14.885.499/0001-76

FOLHA: 000001

DATA: 31/12/2024

PERÍODO: 12/2024

01 – NATUREZA JURÍDICA

A Fundação Municipal de Saúde de Canoas - FMSC integra a Administração Pública Indireta do Município de Canoas, com a responsabilidade de gerenciar as unidades municipais de prestação de serviços de saúde em todos os níveis de complexidade técnico-normativa. Se constitui como Fundação Pública de Direito Privado, sem fins econômicos, de natureza estatal, voltada ao interesse coletivo e utilidade pública, com autonomia gerencial, patrimonial, orçamentária e financeira, quadro de pessoal próprio e prazo de duração indeterminado, de acordo com o art. 37, inc. XIX, da Constituição Federal.

02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em conformidade com a orientação do Tribunal de Contas do Estado (TCE), foi encerrado, em 2024, o contrato de contabilidade externa com a empresa Contabilidade RDM & MC. O contador responsável, Sr. Daniel Galdino (TC/CRC: RS 043.977/0-2), prestou serviços de contabilidade, folha de pagamento e apuração de impostos à Fundação Municipal de Saúde de Canoas (FMSC) até julho de 2024.

A partir dessa data, as atividades contábeis passaram a ser executadas internamente, por servidores públicos da instituição. A contabilidade e a folha de pagamento ficaram sob responsabilidade do contador Sr. Paulo Ricardo Bastos de Menezes (CRC RS 089297), com o apoio da contadora Sra. Márcia Kaciane Manchini de Souza (CRC/RS 65478), especificamente no processamento da folha. A apuração e controle dos impostos ficaram a cargo da técnica contábil Sra. Daniela do Prado Porto (CRC/RS 6574527). As demonstrações foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, considerando as Norma Brasileira de Contabilidade NBC.

03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBIL

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão definidas a seguir:

a) Do registro Contábil, as receitas e despesas foram reconhecidas, mensalmente, respeitando os Princípios Fundamentais de Contabilidade, em especial o Princípio da Competência.

b) Demais Ativos e Passivos Circulantes e não Circulantes, são apresentados ao valor de custo de aquisição.

c) Os estoques destinados ao uso próprio, registrados no balanço patrimonial de 2024 pelo custo de aquisição, totalizaram R\$ 114.751,29. No entanto, foi necessário realizar ajustes, uma vez que a contabilidade externa efetuava a baixa do consumo apenas uma vez ao ano, na conta contábil "Uniformes, Tecidos e Aviamentos". O ajuste realizado foi de R\$ 78.693,95, resultando em um saldo final de R\$ 10.368,96 nessa rubrica em 31/12/2024.

d) Durante o exercício de 2024, foram identificadas divergências patrimoniais na Fundação Municipal de Saúde de Canoas (FMSC). Diante disso, foi autorizada pela então Superintendente e atual presidente, Sra. Caroline da Silva Freitas, em conjunto com a Diretora

Financeira, Sra. Katia de Carvalho Marques, a realização de **ajustes no balanço patrimonial de 2024**. A apuração dos valores foi conduzida pela Diretora de Infraestrutura e Logística, Sra. Renata Flores Ferreira, que contou com o apoio da Diretoria Técnica para a execução do inventário nas Unidades de Saúde. O plano de ação corretivo foi concluído com o registro de boletim de ocorrência junto à Polícia Militar, referente aos bens patrimoniais não localizados. Os valores apresentados a seguir correspondem aos saldos finais de 2024 das rubricas contábeis ajustadas, conforme o controle patrimonial realizado no âmbito desse plano. As informações foram devidamente refletidas nas demonstrações contábeis, assegurando transparência e conformidade com os princípios contábeis vigentes.

Período: de 01/01/2024 até 31/12/2024

Aquisição de / / até / /

Mapa de Movimentação por Período (R\$)

Empresa 01 Fundação Municipal de Saúde de Canoas - FMSC

GR. PATR.	DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL	ADQUISIÇÕES	BAIXAS	ACRÉSCIMOS	DECRÉSCIMOS	SALDO ATUAL
03	MÓVEIS E UTENSÍLIOS						
	ITENS PATRIMONIAIS	374.091,57	11.896,97	-117.382,10	0,00	0,00	268.606,44
	DEPRECIACÃO	0,00	186.155,79	-38.445,92	0,00	0,00	147.709,87
	TOTAL DO GRUPO	374.091,57	-174.258,82	-78.936,18	0,00	0,00	120.896,57
04	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS						
	ITENS PATRIMONIAIS	367.962,70	0,00	-47.813,02	0,00	0,00	320.149,68
	DEPRECIACÃO	0,00	144.398,46	-14.781,99	0,00	0,00	129.616,47
	TOTAL DO GRUPO	367.962,70	-144.398,46	-33.031,03	0,00	0,00	190.533,21
08	FERRAMENTAS						
	ITENS PATRIMONIAIS	2.429,90	0,00	0,00	0,00	0,00	2.429,90
	DEPRECIACÃO	0,00	1.952,04	0,00	0,00	0,00	1.952,04
	TOTAL DO GRUPO	2.429,90	-1.952,04	0,00	0,00	0,00	477,86
10	SOFTWARE						
	ITENS PATRIMONIAIS	1.890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.890,00
	DEPRECIACÃO	0,00	535,49	0,00	0,00	0,00	535,49
	TOTAL DO GRUPO	1.890,00	-535,49	0,00	0,00	0,00	1.354,51
11	COMPUTADORES E PERIFÉRICOS						
	ITENS PATRIMONIAIS	534.399,29	0,00	-36.458,99	0,00	0,00	497.940,30
	DEPRECIACÃO	0,00	259.058,64	-24.965,61	0,00	0,00	234.093,03
	TOTAL DO GRUPO	534.399,29	-259.058,64	-11.493,38	0,00	0,00	263.847,27
12	EQUIPAMENTO E APARELHO MÉDICO						
	ITENS PATRIMONIAIS	93.220,30	0,00	-64.681,32	0,00	0,00	28.538,98
	DEPRECIACÃO	0,00	24.265,41	-18.170,77	0,00	0,00	6.094,64
	TOTAL DO GRUPO	93.220,30	-24.265,41	-46.510,55	0,00	0,00	22.444,34
	TOTAL ITENS PATRIMONIAL	1.373.993,76	11.896,97	-266.335,43	0,00	0,00	1.119.555,30
	TOTAL DEPRECIACÃO	0,00	616.365,83	-96.364,29	0,00	0,00	520.001,54
	TOTAL LÍQUIDO	1.373.993,76	-604.468,86	-169.971,14	0,00	0,00	599.553,76

Fonte: Elaborada pela Diretora de Infraestrutura e Logística, Sra. Renata Flores Ferreira

Os bens do ativo imobilizado, classificados como móveis e utensílios, equipamentos de processamento de dados, máquinas, aparelhos e equipamentos, estão registrados pelo custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear, com base na vida útil estimada dos bens e nos valores residuais, conforme os parâmetros definidos pela Secretaria da Receita Federal (SRF).

Notas Explicativas

0077 FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CANOAS

CNPJ: 14.885.499/0001-76

03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBIL - CONTINUAÇÃO

FOLHA: 000001

DATA: 31/12/2024

PERÍODO: 12/2024

e) As Provisões foram elaboradas de conformidade ao período aquisitivo de cada funcionário, bem como, os cálculos dos encargos sociais:

Provisão de Férias R\$ 7.514.034,98

Provisão para Encargos Sociais s/Férias R\$ 3.199.783,97

Provisão Pis s/ Férias e 13º Salário R\$ 121.194,65

Soma Total R\$ 10.835.013,60

f) Nas contas do grupo 7 e 8, está registrado os contratos firmados referente a serviços a serem prestado, geralmente efetuados com prazo de 12 (doze) meses, e que, a baixa, efetuada de conformidade com a emissão mensal de nota fiscal do serviço efetivamente prestado.

04 – RELATÓRIO DE CONTINGÊNCIA TRABALHISTA

Foi elaborado um relatório de contingência trabalhista, na análise dos riscos foi apontado como provável o valor de R\$ 13.232.241,39.

05 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

O resultado do exercício de 2025, apurado com base na Demonstração do Superávit ou Déficit Acumulado e na análise dos dados da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) de 2024, indica que a Fundação Municipal de Saúde de Canoas (FMSC) apresentou um Superávit de R\$ 8.422.796,79.

Superávit ou Déficit Acumulado 2023 – R\$ 17.463.044,18 C

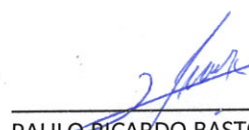
Superávit ou Déficit Acumulado 2024 – R\$ 25.885.840,97 C

06 – CONSELHO FISCAL

Em reunião realizada pelo Conselho Fiscal, no mês de maio de 2025, na sede da Fundação Municipal de Saúde de Canoas, situada na Rua General Salustiano número 678, na cidade de Canoas/RS, e de conformidade com Ata assinada e registrada, foi apresentado o Balanço Social e Demonstrações, referentes ao exercício 2024, que foi aprovado por todos Conselheiros presentes.



EDUARDO LUIZ CONCEIÇÃO BERMUDEZ
FUNÇÃO: DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 210.332.501-04



Paulo Ricardo B. De Menezes
Contador
CRC RS 089297-09
Matrícula: 2727
PAULO RICARDO BASTOS DE MENEZES
FUNÇÃO: CONTADOR
CPF: 00304312045 - CRC/RS 089297-09