

FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2020)



Orçamento Programa - Exercício de 2020

ISOLADO:4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS						
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		8.578,44	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		9.629,77
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		6.000,00	0,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		5.941,32
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		2.578,34	0,00	SERVIÇOS		3.688,45
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,10	0,00	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		8.578,44	0,00	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		9.629,77
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		1.051,33	870,53	TOTAL		9.629,77
TOTAL		9.629,77	870,53			

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENÇO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: <https://pse.tec.pe.gov.br/epp/validadoc.seam> Código do documento: 2b158038-120e-4b61-a38f-7ebfa156d02a

FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2020)

ISOLADO:4 - FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2020



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00

**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo da Criança e do Adolescente CNPJ: 10.164.028/0001-18
Rua Domingos Braba, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo da Criança e dos Adolescente concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.700/2019 de 04 de Dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: Xisto Lourenço de Freitas Neto. Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa) e Ativo Não Circulante (imobilizado) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.



Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2020 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2020 soma R\$ 1.416,39, diminuindo em R\$ 934,43, em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 2.350,82.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2020 soma R\$ 1.416,39, diminuindo em R\$ 934,43, em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 2.350,82.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019 totalizou R\$ 3.058,20. No exercício de 2020 permaneceu com o mesmo montante de R\$ 3.058,20 sendo:

Descrição	2020	2019



Bens Móveis	3.398,00	3.398,00
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-339,80	-339,80
Total	3.058,20	3.058,20

No decurso do exercício de 2020 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo da Criança e do Adolescente e Móveis (permanecendo com o mesmo valor em relação ao ano de 2019), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É Relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2020 está acumulada em R\$ - 339,80 e em 2019 com o mesmo valor R\$ -339,80. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2020 o valor de R\$ 18.230,13, aumentando em R\$ 116,90 em relação a 2019 que foi de R\$ 18.113,23.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar em 2020 no valor de R\$ 1.210,00, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 55,67 e Demais Obrigações a Curto Prazo na importância de R\$ 16.964,46.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo



Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2019 foi de R\$ -12.704,21 e em 2020 totalizou em R\$ - 13.755,54 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 1.051,33 de 2019 para 2020, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.5 Outras Informações relevantes:

1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.5.2 Divulgações não financeiras:

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

1.5.3 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 futuro das operações da entidade.

1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.5.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

MCASP – 8ª Edição	<p>Itens mais relevantes que compõem as VPA e VPD</p> <p>Na composição da VPA, foram registradas o valor de R\$ 8.578,44 (Oito mil, quinhentos e setenta e oito reais e quarenta e quatro centavos) relativo a Transferências e Delegações Recebidas, enquanto de VPD estão lançadas conforme os Grupos Pessoal e Encargos – 0,00; Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo – 9.629,77.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p>VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 (Repasse a maior ou a menor do FPM).</p> <p>Não se aplica.</p>
MCASP – 8ª Edição	<p>Circunstâncias que devem ser apresentadas ainda que seus valores não sejam relevantes:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. Redução a valor recuperável no ativo imobilizado. A entidade não procedeu com conclusão de levantamento patrimonial para viabilizar a redução a valor recuperável de ativo imobilizado. b. Baixas de investimento. Não houve baixa de Investimentos, ainda que não sejam relevantes que alterem significativamente a posição patrimonial. c. Constituição ou reversão de provisões. Não houve registro.



<p>Art. 104 da Lei Federal nº 4.320/64 e Art. 4º da Lei Estadual nº 12.600/2004</p>	<p>Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da execução orçamentária do exercício atual e anterior:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Incorporação de ativo:<ol style="list-style-type: none">a. Aquisição de estoques. Não houve aquisição de estoques.b. Aquisição de bens móveis e Construção e aquisição de bens imóveis. Não há registro.c. Aquisição de títulos e valores. Não houve Aquisição de títulos e valores relevantes.d. Concessão de Empréstimos. Não houve Concessão de Empréstimos.e. Outras incorporações de ativos. Não há registro.2. Desincorporação de passivo:<ol style="list-style-type: none">a. Amortização da Dívida Pública Não há registros.b. Amortização de Precatórios. Não há registros.c. Outras desincorporações de passivos. Não há registros.3. Incorporação de passivo:<ol style="list-style-type: none">a. Tomada de empréstimos. Não houve aquisição e ou financiamento através de operações de credito.b. Outras incorporações de passivos. Não houve incorporações de passivos.4. Desincorporação de ativos:
---	--



	<ul style="list-style-type: none">a. Alienação de estoques.b. Alienação de bens móveis.c. Alienação de bens imóveis.d. Alienação de títulos e valores.e. Recebimento de empréstimos.f. Outras desincorporações de ativos. <p>Não foram registrados movimentações de alienação de estoques, bens móveis, imóveis e ou quaisquer desincorporações de ativos no exercício de 2020.</p>
NBC T SP 01 – Item 106	<p>Montante de recebíveis reconhecidos em relação à receita sem contraprestação. Não foram registrados reconhecimento de recebíveis sem contraprestação.</p>

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020



Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: https://pe.gov.br/epp/validarDoc.seam Código do documento: 2b158038-120e-4b61-a38f-7eb1a156d02a

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		3.780,11	5.188,41	PESSOAL E ENCARGOS		1.746.315,04	1.600.199,23
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		3.780,11	5.188,41	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		1.434.276,60	1.317.472,60
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		2.770.240,52	2.550.457,55	ENCARGOS PATRONAIS		312.038,44	282.726,60
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.386.692,66	1.099.783,28	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		853.160,82	511.809,40
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		1.381.043,68	1.450.674,27	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		366.040,23	207.147,60
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		2.504,18	0,00	SERVIÇOS		487.120,59	304.661,77
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		14.217,17	295,27	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		712,20	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		14.217,17	295,27	JUROS E ENCARGOS DE MORA		712,20	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		2.788.237,80	2.555.941,23	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		910,26	244,90
				TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		910,26	244,90
TOTAL		2.788.237,80	2.555.941,23	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		1.420,40	0,00
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		1.420,40	0,00
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		48.140,00	46.070,00
				INCENTIVOS		48.140,00	46.070,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		2.650.658,72	1.58.323,60
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		137.579,08	397.617,63
				TOTAL		2.788.237,80	2.555.941,23

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL



2 de 2

Documento Assinado Digitalmente por: XISTO LOURENCO DE FREITAS NETO, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://epec.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2b158038-120e-4b61-a38f-7ebfa156d02a

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		1.965,30	0,00
INVESTIMENTOS		1.965,30	0,00

**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Assistência Social **CNPJ: 12.497.273/0001-72**
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Assistência Social concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.700/2019 de 04 de Dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: Ana Carla de Moura Freitas. Cargo: Gestora. Período de gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e Demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes



de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2020 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2020 soma R\$ 1.014.511,09, aumentando de R\$ 226.146,49 , em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 788.364,60.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2020 foi de R\$ 1.014.511,09, houve um aumento de R\$ 243.886,66 com relação a 2019 que foi de R\$ 770.624,43.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2020 foi de R\$ 0,00, houve uma diminuição com relação a 2019 de R\$ 17.740,17.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa



finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019 totalizou R\$ 140.898,20 e no exercício de 2020 o valor de R\$ 142.863,50, sendo:

Descrição	2020	2019
Bens Móveis	156.106,30	154.141,00
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	-13.242,80	-13.242,80
Total	142.863,50	140.898,20

No decurso do exercício de 2020 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Assistência Social nas contas Bens Móveis (obtendo em 2020 um aumento de 1.965,30 em relação ao exercício de 2019), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É Relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2020 está acumulada em R\$ -13.242,80 e em 2019 o mesmo valor R\$ -13.242,80. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2020 o valor de R\$ 513.514,77, um aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 90.532,71.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$ 121.536,67 e Encargos sociais a Pagar em 2020



no valor de R\$ 58.136,04, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 190.294,63, e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 143.547,43.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2019 foi de R\$ 506.280,74 e em 2020 totalizou em R\$ 643.859,82 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 137.579,08, de 2019 para 2020, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.5 Outras Informações relevantes:

1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.5.2 Divulgações não financeiras:

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

1.5.3 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 futuro das operações da entidade.

1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.5.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

MCASP – 8ª Edição	Itens mais relevantes que compõem as VPA e VPD	<p>Na composição da VPA, foram registradas o valor de R\$ 3.780,11 (Três mil, setecentos e oitenta reais e onze centavos) relativo a Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, R\$ 2.770.240,52 relativo a Transferências Recebidas e R\$ 14.217,17 de Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos, enquanto de VPD estão lançadas conforme os Grupos Pessoal e Encargos – 1.746.315,04; Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo – 853.160,82; Transferências e Delegações Concedidas – 910,26 e Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – 48.140,00.</p>
MCASP – 8ª Edição	VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 (Repasse a maior ou a menor do FPM).	<p>Não se aplica.</p>
MCASP – 8ª Edição	Circunstâncias que devem ser apresentadas ainda que seus valores não sejam relevantes:	<ul style="list-style-type: none"> a. Redução a valor recuperável no ativo imobilizado. A entidade não procedeu com conclusão de levantamento patrimonial para viabilizar a redução a valor recuperável de ativo imobilizado. b. Baixas de investimento. Não houve baixa de Investimentos, ainda que não sejam relevantes que alterem significativamente a posição patrimonial. c. Constituição ou reversão de provisões. Não houve registro.



<p>Art. 104 da Lei Federal nº 4.320/64 e Art. 4º da Lei Estadual nº 12.600/2004</p>	<p>Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da execução orçamentária do exercício atual e anterior:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Incorporação de ativo:<ol style="list-style-type: none">a. Aquisição de estoques. Não houve aquisição de estoques.b. Aquisição de bens móveis e Construção e aquisição de bens imóveis. Há registro de Investimentos na importância de R\$1.965,30 (Hum mil, novecentos e sessenta e cinco reais e trinta centavos).c. Aquisição de títulos e valores. Não houve Aquisição de títulos e valores relevantes.d. Concessão de Empréstimos. Não houve Concessão de Empréstimos.e. Outras incorporações de ativos. Não há registros.2. Desincorporação de passivo:<ol style="list-style-type: none">a. Amortização da Dívida Pública Não há registros.b. Amortização de Precatórios. Não há registros.c. Outras desincorporações de passivos. Houve ganhos com desincorporação de passivos, no valor de R\$ 14.217,17 (Quatorze mil, duzentos e dezessete reais e dezessete centavos).3. Incorporação de passivo:<ol style="list-style-type: none">a. Tomada de empréstimos. Não houve aquisição e ou financiamento através de operações de credito.b. Outras incorporações de passivos.
---	--



		<p>Há desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivo no valor de R\$ 1.420,40 (Hum mil, quatrocentos e vinte reais e quarenta centavos).</p> <p>4. Desincorporação de ativos:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. Alienação de estoques. b. Alienação de bens móveis. c. Alienação de bens imóveis. d. Alienação de títulos e valores. e. Recebimento de empréstimos. f. Outras desincorporações de ativos. <p>Não foram registrados movimentações de alienação de estoques, bens móveis, imóveis e ou quaisquer desincorporações de ativos no exercício de 2020.</p>
NBC T SP 01 – Item 106		<p>Montante de recebíveis reconhecidos em relação à receita sem contraprestação. Não foram registrados reconhecimento de recebíveis sem contraprestação.</p>

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2020)



Orçamento Programa - Exercício de 2020

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		19.737,42	34.580,74	PESSOAL E ENCARGOS		13.788.845,25	11.476.054,42
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		19.737,42	34.580,74	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		10.554.956,34	10.838.242,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		23.727.007,33	17.265.764,28	ENCARGOS PATRONAIS		3.233.888,91	637.812,30
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		9.003.004,96	6.520.627,42	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		6.103.484,95	6.762.613,80
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		14.699.711,39	10.745.136,86	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		4.152.661,88	4.861.184,70
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		24.290,98	0,00	SERVIÇOS		1.842.055,81	1.846.537,80
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		152.425,78	33.803,09	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		108.767,26	54.891,20
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		152.425,78	33.803,09	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		5.315,17	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	12.206,17	JUROS E ENCARGOS DE MORA		5.315,17	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	12.206,17	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		162.946,69	31.077,70
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		23.899.170,53	17.346.354,28	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		162.946,69	31.077,70
TOTAL		23.899.170,53	17.346.354,28	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		153.618,73	0,00
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		153.618,73	0,00
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		112.956,10	113.170,20
				INCENTIVOS		112.956,10	113.170,20
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		20.327.166,89	11.382.916,20
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		3.572.003,64	5.963.438,00
				TOTAL		23.899.170,53	17.346.354,28

Documento Assinado Digitalmente em 31/12/2020 às 14:58:38 por XISTO LOURENÇO DE FREITAS NETO, JUIZ DE PRAZIM JERME BARBOSA XAVIER
 Acesse em: <https://pcc.spe.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 261558038-120e-4b61-a38f-7eb1a156d02a



FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2020)
ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE

Orçamento Programa - Exercício de 2020

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		1.087.672,73	548.912,71
INVESTIMENTOS		1.087.672,73	548.912,71

**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: **10.759.784/0001-90**
Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

O Fundo Municipal de Saúde concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.700/2019 de 04 de Dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

Dados do Gestor:

Nome: Gleisy Tavares de Araújo. Cargo: Gestora. Período de gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

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

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, demais créditos e valores a curto prazo e outros créditos a receber e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (imobilizado e depreciação, exaustão e amortização acumuladas) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores a conta a apagar em curto prazo e demais obrigações em curto prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o



superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2020 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2020 soma R\$ 4.833.930,08, aumentando expressamente em R\$ 2.707.496,35, em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 2.126.433,73.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2020, R\$ 4.779.397,93, houve aumento expressivo com relação a 2019 de R\$ 2.901.106,78.

1.1.2 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2020 foi de R\$ 54.532,15, houve uma diminuição com relação a 2019 de R\$ 193.610,43.

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Imobilizado



Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019 totalizou R\$ 3.804.280,62. No exercício de 2020 chegou ao montante de R\$ 4.783.186,09 sendo:

Descrição	2020	2019
Bens Móveis	4.055.448,82	3.384.184,55
Bens Imóveis	1.144.626,53	728.218,07
Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	- 416.889,26	-308.122,00
Total	4.783.186,09	3.804.280,62

No decurso do exercício de 2020 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio do Fundo Municipal de Saúde nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 671.264,27 em relação ao ano de 2019) e Imóveis (aumento de R\$ 416.408,46 em relação ao ano de 2019), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

1.2.2 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2019 está acumulada em R\$ -308.122,00 e em 2020 o valor de R\$ -416.889,26. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2020 o valor de R\$ 3.958.523,30, um aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 114.398,18.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar



São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar no valor de R\$ 614.440,88, Encargos sociais a Pagar em 2020 no valor de R\$ 810.323,58, com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 895.068,04 e demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 1.638.690,80.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2019 foi de R\$ 2.086.589,23 e em 2020 totalizou em R\$ 5.658.592,87 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 3.572.003,64, de 2019 para 2020, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.5 Outras Informações relevantes:

1.5.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.5.2 Divulgações não financeiras:

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

1.5.3 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 futuro das operações da entidade.

1.5.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

1.5.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus



elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



<p>Art. 104 da Lei Federal nº 4.320/64 e Art. 4º da Lei Estadual nº 12.600/2004</p>	<p>Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da execução orçamentária do exercício atual e anterior:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Incorporação de ativo:<ol style="list-style-type: none">a. Aquisição de estoques. Não houve aquisição de estoques.b. Aquisição de bens móveis e Construção e aquisição de bens imóveis. Há registro de Investimentos na importância de R\$ 1.087.672,73c. Aquisição de títulos e valores. Não houve Aquisição de títulos e valores relevantes.d. Concessão de Empréstimos. Não houve Concessão de Empréstimos.e. Outras incorporações de ativos. Não há registro.2. Desincorporação de passivo:<ol style="list-style-type: none">a. Amortização da Dívida Pública Não há registros.b. Amortização de Precatórios. Não há registros.c. Outras desincorporações de passivos. Houve ganhos com desincorporação de passivos, no valor de R\$ 152.425,78 (Cento e cinquenta e dois mil, quatrocentos e vinte e cinco reais e setenta e oito centavos).3. Incorporação de passivo:<ol style="list-style-type: none">a. Tomada de empréstimos. Não houve aquisição e ou financiamento através de operações de credito.b. Outras incorporações de passivos.
---	--



		<p>Há uma desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivo no valor de R\$ 153.618,73 (Cento e cinquenta e três mil, seiscentos e dezoito reais e setenta e três centavos).</p> <p>4. Desincorporação de ativos:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. Alienação de estoques. b. Alienação de bens móveis. c. Alienação de bens imóveis. d. Alienação de títulos e valores. e. Recebimento de empréstimos. f. Outras desincorporações de ativos. <p>Não foram registrados movimentações de alienação de estoques, bens móveis, imóveis e ou quaisquer desincorporações de ativos no exercício de 2020.</p>
NBC T SP 01 – Item 106		<p>Montante de recebíveis reconhecidos em relação à receita sem contraprestação. Não foram registrados reconhecimento de recebíveis sem contraprestação.</p>