

FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020



1 of 2

ISOLADO:5 - FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

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		269,15	0,36	PESSOAL E ENCARGOS		807.428,19	761.876,63
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		269,15	0,36	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		674.676,19	643.541,32
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		3.187.630,12	1.211.962,62	ENCARGOS PATRONAIS		132.752,00	118.335,30
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		2.017.715,53	1.211.962,62	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		919.910,46	448.433,04
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		1.169.914,59	0,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		9.848,42	7.380,10
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		186.309,42	0,00	SERVIÇOS		906.585,56	423.510,56
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		186.309,42	0,00	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		3.476,48	17.542,32
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	10.483,54	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		79.075,23	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	10.483,54	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		7.075,23	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		3.374.208,69	1.222.446,52	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		72.000,00	0,00
TOTAL		3.374.208,69	1.222.446,52	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	5.551,53
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	5.551,53
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		920.500,00	0,00
				PREMIAÇÕES		920.500,00	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		2.726.913,88	1.215.861,20
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		647.294,81	6.585,32
				TOTAL		3.374.208,69	1.222.446,52

Documento Assinado Digitalmente por: CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA, NADEGI ALVES DE QUEIROZ
 Acesso em: 11/12/2020 10:00:00
 URL: https://www.fundacamp.gov.br/portal/verdocumento.aspx?codigo_documento=88236801-92c2-448f-a67a-57ff98900a

FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2020)

ISOLADO:5 - FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

Orçamento Programa - Exercício de 2020



2 of 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		34.764,85	0,00
INVESTIMENTOS		34.764,85	0,00



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundação de Cultura, Turismo e Esportes de Camaragibe
Av. Pierre Collier, 440 – Vila da Fábrica, Camaragibe – CEP 54.759-560

A Fundação de Cultura, Turismo e Esportes concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 115-5 “Fundação Público” possui como atividade principal “Políticas Culturais”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 806/2019 de 09 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Maria dos Prazeres Firmino Barros Período: 21/02/2020 a 31/12/2020
Nome: Olímpio Gonçalves da Silveira Costa Período: 01/01/2020 a 20/02/2020

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 (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orcamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2020.

Nome: Cíntia Sarine Correia de Lima, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail: cintiasarine@gmail.com, Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe.

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 877 de 20 de dezembro de 2018, 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 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

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, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). 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 evidência 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

Os valores lançados no Exercício de 2020, registra a importância de R\$180.776,80 (Cento e oitenta mil, setecentos e setenta e seis reais e oitenta centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2019 de R\$7.557,54 (Sete mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e quatro centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa da Fundação de Cultura, Turismo e Esportes no valor de R\$180.387,84 (Cento e



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

oitenta mil, trezentos e oitenta e sete reais e oitenta e quatro centavos).

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

Demais créditos e valores a curto prazo

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$282.630,54 (Duzentos e oitenta e dois mil, seiscentos e trinta reais e cinquenta e quatro centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$37.170,88 (Trinta e sete mil, cento e setenta reais e oitenta e oito centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$37.170,88 (Trinta e sete mil, cento e setenta reais e oitenta e oito centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$176.965,39 (Cento e setenta e seis mil, novecentos e sessenta e cinco reais e trinta e nove centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Foram registrados o valor de R\$4.925,93 (quatro mil, novecentos e vinte e cinco reais e noventa e três centavos) relativo a obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar.

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Foram registrados a importância de R\$100.251,73 (cem mil, duzentos e cinquenta e



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

um reais e setenta e três centavos).

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$71.787,73 (Setenta e um mil, setecentos e oitenta e sete reais e setenta e sete centavos).

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registro.

1.5 Patrimônio Líquido

Foram registrados o valor de R\$286.441,95 (Duzentos e oitenta e seis mil, quatrocentos e noventa e um reais e noventa e cinco centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superávit de R\$647.294,81 (Seiscentos e quarenta e sete mil, duzentos e noventa e quatro reais e oitenta e um centavos).

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

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

1.6.3 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.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da execução orçamentária do exercício

Art. 104 da Lei Federal nº 4.320/64 e Art. 4º da Lei Estadual nº 12.600/2004

1. Incorporação de ativo:
 - a. Aquisição de estoques.
Não houve aquisição de estoques.
 - b. Aquisição de bens móveis e Construção e aquisição de bens móveis.
Houve aquisição de Bens Móveis na proporção de R\$34.764,85 (quatro reais e oitenta e cinco 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.
2. Desincorporação de passivo:
 - a. Amortização da Dívida Pública
Não há registros.
 - b. Amortização de Precatórios.
Não há registros.
 - c. Outras desincorporações de passivos.
Não houve outras desincorporações de passivos.
3. Incorporação de passivo:
 - a. Tomada de empréstimos.
Não houve aquisição e ou financiamento através de operações de crédito.
 - b. Outras incorporações de passivos.
Não houve incorporações de passivos.
4. Desincorporação de ativos:



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

		<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 e bens 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.</p> <p>Não foram registrados reconhecimento de recebíveis sem contraprestação.</p>

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020



ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

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		1.760,33	7.860,63	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		86.599,19	68.347,86
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		1.760,33	7.860,63	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		2.301,05	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		85.437,29	85.326,03	SERVIÇOS		84.298,14	57.362,93
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		85.437,29	85.326,03	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		0,00	10.984,99
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		12.138,63	420,00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVO		0,00	11.718,63
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		12.138,63	420,00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	11.718,63
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	20.365,36	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		86.599,19	80.066,49
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		0,00	20.365,36	RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		12.737,06	33.905,53
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		99.336,25	113.972,02	TOTAL		99.336,25	113.972,02
TOTAL		99.336,25	113.972,02				

Documento Assinado Digitalmente por: CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA, NADEGI ALVES DE QUEIROZ
 Acesso em: 11/12/2020 10:00:00 AM
 URL: http://www.cam.gov.br/epm/validaDocumento.aspx?Codigo=documento: e8c36801-92c2-448f-a67a-57ff98900a

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

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



2 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA, NADEGI ALVES DE QUEIROZ
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 88c36801-92c2-448f-a67a-57ff98900a



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

Av. Dr. Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe (PE) – CEP: 54.768-000

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Camaragibe concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 806/2019 de 09 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Arlene de lima Silva

CPF. 448.445.574-91

Portaria nº 262/2021

Dados dos Contadores responsáveis pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2020 .

Nome: Cíntia Sarine Correia de Lima, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail: cintiasarine@gmail.com, Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe.

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 877 de 20 de dezembro de 2018, 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 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

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, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a pagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). 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

Os valores lançados no Exercício de 2020, registra a importância de R\$224.704,70 (Duzentos e vinte e quatro mil, setecentos e quatro reais e setenta centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2019 de R\$1.651,73 (Hum mil, seiscentos e cinquenta e um reais e setenta e três centavos)

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo da Criança no valor de R\$ R\$224.704,70 (Duzentos e vinte e quatro mil,



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

setecentos e quatro reais e setenta centavos)

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

Demais créditos e valores a curto prazo

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$76.894,58 (Setenta e seis mil, oitocentos e noventa e quatro reais e cinquenta e oito centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$32.954,79 (Trinta e dois mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e setenta e nove centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$32.954,79 (Trinta e dois mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e setenta e nove centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$1.074,62 (Um mil e setenta e quatro reais e sessenta e dois centavos), havendo uma diminuição significativa diante do exercício de 2019.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registro.

1.5 Patrimônio Líquido

Foram registrados o valor de R\$300.524,66 (Trezentos mil, quinhentos e vinte e quatro reais e sessenta e seis centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superávit de R\$12.737,06 (Doze mil, setecentos e trinta e sete reais e seis centavos).

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

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

1.6.3 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.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

MCASP 8ª Edição	Itens mais relevantes que compõem as VPA e VPD
MCASP 8ª Edição	<p>Na composição da VPA, não foram registradas transferências e receitas da execução lançadas conforme os Grupos Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo – F (noventa e nove reais e dezenove centavos), resultando um resultado superavitário de três reais e vinte e cinco centavos)</p>
MCASP 8ª Edição	<p>VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2009 (Repasse)</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 de ativo imobilizado. b. Baixas de investimento. Não houve baixa de Investimentos, ainda que não sejam relevantes que levantamento patrimonial. c. Constituição ou reversão de provisões. Não houve registro.



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da execução orçamentária do exercício

Art. 104 da Lei Federal nº 4.320/64 e Art. 4º da Lei Estadual nº 12.600/2004

1. Incorporação de ativo:
 - 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.
2. Desincorporação de passivo:
 - a. Amortização da Dívida Pública
Não há registros.
 - b. Amortização de Precatórios.
Não há registros.
 - c. Outras desincorporações de passivos.
Não houve outras desincorporações de passivos.
3. Incorporação de passivo:
 - a. Tomada de empréstimos.
Não houve aquisição e ou financiamento através de operações de crédito.
 - b. Outras incorporações de passivos.
Não houve incorporações de passivos.
4. Desincorporação de ativos:
 - a. Alienação de estoques.



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

- 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.

Não foram registrados movimentações de alienação de estoques e bens desincorporações de ativos no exercício de 2019.

		<ul style="list-style-type: none">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 e bens desincorporações de ativos no exercício de 2019.</p>
	NBC T SP 01 – Item 106	Montante de recebíveis reconhecidos em relação à receita sem contraprestação. Não foram registrados reconhecimento de recebíveis sem contraprestação.

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

Orçamento Programa - Exercício de 2020



ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE

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		9.425,82	28.898,69	PESSOAL E ENCARGOS		1.492.597,18	1.414.902,29
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		9.425,82	28.898,69	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		1.471.919,12	1.163.060,96
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		4.663.869,61	3.325.322,80	ENCARGOS PATRONAIS		20.678,06	251.841,33
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.824.535,47	1.361.816,07	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		1.443.391,53	855.330,35
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		2.839.334,14	1.963.506,73	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		578.870,27	164.852,84
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		-26.280,55	0,00	SERVIÇOS		827.217,32	666.467,01
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		-26.280,55	0,00	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		37.303,94	24.010,50
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		4.647.014,88	3.354.221,49	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		1.224.092,90	0,00
TOTAL		4.647.014,88	3.354.221,49	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.224.092,90	0,00
				DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	1.010.243,87
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	1.010.243,87
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		600,00	4.000,00
				INCENTIVOS		600,00	4.000,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		4.160.681,61	3.284.476,51
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		486.333,27	69.744,98
				TOTAL		4.647.014,88	3.354.221,49

Documento Assinado Digitalmente por: CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA, NADEGI ALVES DE QUEIROZ
 Acesso em: 11/12/2020 10:00:00 AM
 URL: https://www.cam.gov.br/dep/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=8836801-92c2-448f-a67a-57ff98900a

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

Orçamento Programa - Exercício de 2020

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE



2 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA, NADEGI ALVES DE QUEIROZ
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 88c36801-92c2-448f-a67a-57ff98900a

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		373.039,44	0,00
INVESTIMENTOS		373.039,44	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Assistência Social – FMAS CNPJ 12.207.519/0001-24
Av. Doutor Belmino Correia, 2430 – Timbi – Camaragibe – CEP 54.768-000

O Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 806/2019 de 09 de dezembro de 2019 (LOA 2020). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Anderson Neves Exercício: 2019 Período 01/01/2020 a 17/09/2020
Nome: Arlene de Lima Silva Exercício: 2020 Período 21/09/2020 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 (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orcamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2020.

Nome: Cíntia Sarine Correia de Lima, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail:cintiasarine@gmail.com, Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe. Período 01/09/2020 a 31/12/2020.

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 877 de 20 de dezembro de 2018, 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 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

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, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a pagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). 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

Os valores lançados no Exercício de 2020, registra a importância de R\$2.103.253,08 (Dois milhões, cento e três mil, duzentos e cinquenta e três reais e oito centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2019 de R\$137.739,01 (Cento e trinta e sete mil, setecentos e trinta e nove reais e um centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

Quase a integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo de Assistência Social no valor de R\$2.103.253,08 (Dois milhões, cento e três mil, duzentos e cinquenta e três reais e oito centavos).



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

Demais créditos e valores a curto prazo

Foram registrados valores R\$8.002,93 (Oito mil, dois reais e noventa e três centavos)

1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Foram registrados valores R\$285,90 (Duzentos e oitenta e cinco reais e noventa centavos)

1.2.2 Investimento

Foram registrados o valor de R\$373.039,44 (Trezentos e setenta e três mil, trinta e nove reais e quarenta e quatro centavos), decorrente de execução orçamentária no exercício 2020.

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$885.899,08 (oitocentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e noventa e nove reais e oito centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$134.030,26 (Cento e trinta e quatro mil, trinta reais e vinte e seis centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$134.030,26 (Cento e trinta e quatro mil, trinta reais e vinte e seis centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$193.781,78 (Cento e noventa e três mil, setecentos e oitenta e um reais e setenta e oito centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Foram registrados o valor de R\$664,69 (Seiscentos e sessenta e quatro reais e sessenta e nove centavos), relativo a Obrigações Patronais.

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Foram registrados a importância de R\$0,00 (Zero reais).



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$193.117,09 (cento e noventa e três mil, cento e dezessete reais e nove centavos).

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registro.

1.5 Patrimônio Líquido

Foram registrados o valor de R\$2.803.658,70(Dois milhões, oitocentos e três mil, seiscentos e cinquenta e oito reais e setenta centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superávit de R\$486.333,27 (Quatrocentos e oitenta e seis mil, trezentos e trinta e três reais e vinte e sete centavos).

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Foram registrados a importância de R\$501.139,27 (Quinhentos e um mil, cento e trinta e nove reais e vinte e sete centavos).

1.6.2 Divulgações não financeiras:

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

1.6.3 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.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

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 a título de transferências de Tesouro Municipal, oitocentos e vinte e quatro mil, quinhentos e trinta e cinco reais e quatrocentos e cinquenta e sete centavos, para o Grupo Pessoal e Encargos – R\$1.492.597,18 (Um milhão, quatrocentos e noventa e um reais e cinquenta e três centavos) e a título de ajustes de exercícios anteriores a importância de R\$0,00 (Zero reais), resultando em R\$486.333,27 (Quatrocentos e oitenta e seis mil, trezentos e trinta e três reais e vinte e sete centavos).</p>
MCASP 8ª Edição	VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 (Repasse)	<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"> Redução a valor recuperável no ativo imobilizado. A entidade não procedeu com conclusão de levantamento patrimonial de ativo imobilizado. Baixas de investimento. Não houve baixa de Investimentos, ainda que não sejam relevantes que sejam de natureza patrimonial. Constituição ou reversão de provisões. Não houve registro.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

- 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.

Não foram registrados movimentações de alienação de estoques e bens desincorporações de ativos no exercício de 2019.

		<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 e bens desincorporações de ativos no exercício de 2019.</p>
	NBC T SP 01 – Item 106	Montante de recebíveis reconhecidos em relação à receita sem contraprestação. Não foram registrados reconhecimento de recebíveis sem contraprestação.

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

Orçamento Programa - Exercício de 2020

1 of 2

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		47.315,15	126.521,68	PESSOAL E ENCARGOS		81.204.414,71	70.101.837,61
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		47.315,15	126.521,68	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		69.709.525,94	59.899.929,01
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		124.762.578,44	94.363.467,96	ENCARGOS PATRONAIS		10.393.830,26	10.201.908,60
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		50.360.538,01	51.192.549,33	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		1.101.058,51	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		74.033.211,59	43.170.918,63	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		34.519.145,81	16.275.329,50
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		368.828,84	0,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		18.145.618,92	5.099.997,90
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		1.072.972,02	0,00	SERVIÇOS		16.148.547,85	11.147.739,80
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		1.072.972,02	0,00	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		224.979,04	27.591,66
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		26.654,86	49.997,48	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		20.000,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		26.654,86	49.997,48	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		20.000,00	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		125.909.520,47	94.539.987,12	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		136.364,89	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		0,00	1.875.768,04	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		133.070,29	0,00
TOTAL		125.909.520,47	96.415.755,16	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		3.294,60	0,00
				DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		-9.465,27	8.668.919,94
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		-9.465,27	8.668.919,94
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		391.165,08	1.369.668,11
				INCENTIVOS		309.382,04	186.100,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		81.783,04	1.183.568,11
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		116.261.625,22	96.415.755,16
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		9.647.895,25	0,00
				TOTAL		125.909.520,47	96.415.755,16

Documento Assinado Digitalmente por: CINTIA SARINE CORREIA DE LIMA, NADEGI ALVES DE QUEIROZ
 Acesso em: 11/12/2020 10:48:16 AM
 URL: https://www.fundomunicipal.gov.br/pe/pepp/validarDoc.aspx?CodigoDocumento=836801-9202-448f-67a-57ff98900a



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		2.249.790,42	0,00
INVESTIMENTOS		2.249.790,42	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: 41.230.038/0001-38
Av. Doutor Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe – CEP 54.768-000

O Fundo Municipal de Saúde concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 “Fundo Público” possui como atividade principal “Seguridade social obrigatória”. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 737/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: **Arnon Vieira do Nascimento** - Período **01/01/2020 a 30/09/2020**
Nome: **Antonio Fernando Amato Botelho dos Santos** – Período **02/10/2020 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 (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orcamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2020.
Nome: **Cíntia Sarine Correia de Lima**, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail:cintiasarine@gmail.com, Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe. Período **01/09/2020 a 31/12/2020**.

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 877 de 20 de dezembro de 2018, 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 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

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, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). 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 evidência 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

Os valores lançados no Exercício de 2020, registra a importância de R\$9.195.842,87 (Nove milhões, cento e noventa e cinco mil, oitocentos e quarenta e dois reais e oitenta e sete centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2019 de R\$2.242.748,19 (Dois milhões, duzentos e quarenta e dois mil, setecentos e quarenta e oito reais e dezenove centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo de Saúde no valor de R\$9.186.377,60 (Nove mil, cento e oitenta e seis mil, trezentos e setenta e sete reais e sessenta centavos).



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

Demais créditos e valores a curto prazo

Foram registrados R\$ 9.465,27 (Nove mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e vinte e sete centavos) no Ativo Circulante.

1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2020

1.2.2 Investimento

Foram registrados R\$ 2.249.790,42 (Dois milhões, duzentos e quarenta e nove mil, setecentos e noventa reais e quarenta e dois centavos) Exercício de 2020.

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$25.197.665,38 (Vinte e cinco milhões, cento e noventa e sete mil, seiscentos e sessenta e cinco reais e trinta e oito centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$1.641.198,82 (Hum milhão, seiscentos e quarenta e um mil, cento e noventa e oito reais e oitenta e dois centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$1.641.198,82 (Hum milhão, seiscentos e quarenta e um mil, cento e noventa e oito reais e oitenta e dois centavos) a título de Depreciação

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$9.268.437,64 (Nove milhões, duzentos e sessenta e oito mil, quatrocentos e trinta e sete reais e sessenta e quatro centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Foram registrados como Pessoal a Pagar o valor de R\$3.386.401,83 (Três milhões, trezentos e oitenta e seis mil, quatrocentos e um reais e oitenta e três centavos) e ainda o valor de R\$439.085,28 (Quatrocentos e trinta e nove mil, oitenta e cinco reais e vinte e oito centavos a título de encargos sociais a pagar).

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Foram registrados a importância de R\$3.400.500,00 (Tres milhões, quatrocentos mil, quinhentos reais e vinte e dois centavos).



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$2.042.450,31 (Dois milhões, quarenta e dois mil, quatrocentos e cinquenta reais e trinta e um centavos).

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registro.

1.5 Patrimônio Líquido

Foram registrados o valor de R\$25.125.070,61 (Vinte e cinco milhões, cento e vinte e cinco mil, setenta reais e sessenta e um centavos) a título Patrimônio Líquido.

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Houve registros no valor de R\$389.128,67

1.6.2 Divulgações não financeiras:

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

1.6.3 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.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

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 a título de transferências de Tesouro (Cinquenta milhões, trezentos e sessenta mil, quinhentos e trinta e oito reais e um centavo), conforme os Grupos Pessoal e Encargos R\$81.204.414,71 (Oitenta e um milhões, duzentos e setenta e um centavos), para o Uso de Bens e Serviços a importância de R\$81.204.414,71 (Oitenta e um milhões, duzentos e setenta e um centavos) e R\$8.668.979,94 (Oito milhões, seiscentos e noventa e sete mil, novecentos e noventa e quatro centavos).</p>
MCASP 8ª Edição	<p>VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 (Repasse)</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 de ativo imobilizado. b. Baixas de investimento. Não houve baixa de Investimentos, ainda que não sejam relevantes que sejam baixados do ativo patrimonial. c. Constituição ou reversão de provisões. Não houve registro.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

		<p style="text-align: center;">Não houve incorporações de passivos.</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>Foram registrados R\$9.465,27 (Nove mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e vinte e sete centavos).</p> <p style="text-align: center;">Não foram registrados movimentações de alienação de estoques, bens e desincorporações de ativos no exercício de 2019.</p>
	NBC T SP 01 – Item 106	<p>Montante de recebíveis reconhecidos em relação à receita sem contraprestação.</p> <p style="text-align: center;">Não foram registrados reconhecimento de recebíveis sem contraprestação.</p>