

FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAG
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

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



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		0,36	0,00	PESSOAL E ENCARGOS		761.876,63	918.790,91
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		0,36	0,00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		643.541,33	779.360,48
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		1.211.962,62	4.262.787,75	ENCARGOS PATRONAIS		118.335,30	139.429,43
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.211.962,62	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		448.433,04	3.461.867,38
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		0,00	336,82	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		7.380,16	3.461.867,38
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		0,00	4.262.450,93	SERVIÇOS		423.510,56	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		10.483,54	0,00	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		17.542,32	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		10.483,54	0,00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		0,00	93.620,33
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		1.222.446,52	4.262.787,75	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		0,00	93.620,33
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		0,00	273.628,84	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		0,00	154.829,27
TOTAL		1.222.446,52	4.536.416,59	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		0,00	154.829,27
				DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIV		5.551,53	0,00
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		5.551,53	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		1.215.861,20	4.536.416,59
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		6.585,32	0,00
				TOTAL		1.222.446,52	4.536.416,59

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: 11/08/2019 10:08:38
 Código do documento: 707a3d50-d2ed-420f-be39-8631ac148be7

FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAG

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2019)

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

Orçamento Programa - Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 707a3d50-42ed-420f-be39-8631ac148be7

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		10.170,70	0,00
INVESTIMENTOS		10.170,70	0,00



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Cultura, Turismo e Esportes

Av. Pierre Collier, 440 – Vila da Fábrica, Camaragibe – CEP 54.759-560

O Fundo Municipal de Cultura, Turismo e Esportes 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 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: Josué Jose de Oliveira da Silva Período: 01/01/2019 a 20/06/2019

Nome: Olímpio Gonçalves da Silveira Costa Período: 01/07/2019 a 31/12/2019

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 Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)
[Reprocessamento por inclusão de Restos a Pagar Processados e Não Processados que não foram considerados nos relatórios reprocessados.](#)

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



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

curto 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 2018 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 2019, registra a importância de R\$7.557,54 (Sete mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e quatro centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2018 de R\$4.358,52 (Quatro mil, trezentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e dois centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo da Criança no valor de R\$7.557,54 (Sete mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e quatro centavos).

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

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 2019

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$251.342,17 (Duzentos e cinquenta e um mil, trezentos e quarenta e dois reais e dezessete centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$33.694,40 (Trinta e três mil, seiscentos e noventa e quatro reais e quarenta centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$33.694,40 (Trinta e três mil, seiscentos e noventa e quatro reais e quarenta 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\$619.752,57 (Seiscentos e dezenove mil, setecentos e cinquenta e dois reais e cinquenta e sete centavos), havendo compatibilidade com os valores lançados em exercícios anteriores.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Foram registrados o valor de R\$41.387,42 (Quarenta e um mil, trezentos e oitenta e sete reais e quarenta e dois centavos) relativo a obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar.



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

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\$544.077,53 (Quinhentos e quarenta e quatro mil, setenta e sete reais e cinquenta e três centavos).

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$34.287,62 (Trinta e quatro mil, duzentos e oitenta e sete reais e sessenta e dois 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\$360.852,86 (Trezentos e sessenta mil, oitocentos e cinquenta e dois reais e oitenta e seis centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superávit de R\$6.585,32 (Seis mil, quinhentos e oitenta e cinco reais e trinta e dois 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 DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

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 Municipal a importância de R\$1.211.962,62 (Um milhão, duzentos e onze mil, novecentos e sessenta e dois reais e sessenta e dois centavos) enquanto de VPD estão lançadas conforme os Grupos Pessoal e Encargos – R\$761.876,63 (Setecentos e sessenta e um mil, oitocentos e setenta e seis reais e sessenta e três centavos), para o Uso de Bens e Serviços a importância de R\$448.433,04 (Quatrocentos e quarenta e oito mil, quatrocentos e trinta e três reais e quatro centavos), resultando em um resultado patrimonial superavitário de R\$6.585,32 (seis mil, quinhentos e oitenta e cinco reais e trinta e dois centavos).</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.



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

	<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. Houve aquisição de Bens Móveis na proporção de R\$10.170,70 (Dez mil, cento e setenta reais e setenta 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: <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 houve outras desincorporações de passivos. 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: <ol style="list-style-type: none"> a. Alienação de estoques.
--	---	---



FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

		<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, bens móveis, imóveis e ou quaisquer 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 M. DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

ISOLADO:4 - FUNDO M. DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE



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		7.860,63	4.615,77	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		68.347,86	73.322,61
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		7.860,63	4.615,77	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		0,00	73.322,61
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		85.326,03	0,00	SERVIÇOS		57.362,93	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		85.326,03	0,00	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		10.984,93	0,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		420,00	0,00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		11.718,63	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		420,00	0,00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		11.718,63	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		20.365,36	0,00	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		80.066,49	73.322,61
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		20.365,36	0,00	RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		33.905,53	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		113.972,02	4.615,77	TOTAL		113.972,02	73.322,61
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		0,00	68.706,84				
TOTAL		113.972,02	73.322,61				

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: 14/03/2019 14:50:11
 URL: http://seam.fundec.org.br/validaDoc.seam?codigo_documento:707a3d50-42ed-420f-be39-8631ac148be7

FUNDO M. DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2019)

ISOLADO:4 - FUNDO M. DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

Orçamento Programa - Exercício de 2019



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://stc.ce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 707a3d50-d2ed-420f-bc39-8631ac148be7

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



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 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: Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente

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 Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)
[Reprocessamento por inclusão de Restos a Pagar Processados e Não Processados que não foram considerados nos relatórios reprocessados.](#)

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 DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

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 2018 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 2019, registra a importância de R\$223.052,97 (Duzentos e vinte e três mil, cinquenta e dois reais e noventa e sete centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2018 de R\$46.677,99 (Quarenta e seis mil, seiscentos e setenta e sete reais e noventa e nove centavos)

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo da Criança no valor de R\$ R\$223.052,97 (Duzentos e vinte e três mil, cinquenta e dois reais e noventa e sete centavos)

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

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 2019

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

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\$12.159,95 (Doze mil, cento e cinquenta e nove reais e noventa e cinco centavos), havendo um aumento significativo diante o exercício de 2018 que registrava o valor de R\$10.372,42.

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.



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.

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\$287.787,60 (Duzentos e oitenta e sete mil, setecentos e oitenta e sete reais e sessenta centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superávit de R\$33.905,53 (Trinta e três mil, novecentos e cinco reais e cinquenta e três 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	<p>Na composição da VPA, não foram registradas transferências e receitas na execução orçamentária enquanto de VPD estão lançadas conforme os Grupos Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo – R\$68.347,86 (Sessenta e oito mil, trezentos e quarenta e sete reais e oitenta e seis centavos), resultando um resultado superavitário de R\$33.905,53 (Trinta e três mil, novecentos e cinco reais e cinquenta e três centavos).</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:	<p>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.</p> <p>b. Baixas de investimento. Não houve baixa de Investimentos, ainda que não sejam relevantes que alterem significativamente a posição patrimonial.</p> <p>c. Constituição ou reversão de provisões. Não houve registro.</p>



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

<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.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 houve outras desincorporações de passivos.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:<ol style="list-style-type: none">a. Alienação de estoques.
---	---



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

		<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, bens móveis, imóveis e ou quaisquer 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 CAMARAGIB
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIB



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
CONTRIBUIÇÕES		0,00	48.575,45	PESSOAL E ENCARGOS		1.414.902,29	1.776.102,52
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		0,00	48.575,45	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		1.163.060,96	1.776.102,52
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		28.898,69	0,00	ENCARGOS PATRONAIS		251.841,33	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		28.898,69	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		855.330,35	1.190.243,87
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		3.325.322,80	1.181.776,27	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		164.852,84	1.190.243,87
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.361.816,07	0,00	SERVIÇOS		666.467,01	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		1.963.506,73	1.179.632,80	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		24.010,50	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		0,00	2.143,47	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		0,00	406,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		3.354.221,49	1.230.351,72	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		0,00	406,00
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		0,00	1.736.398,99	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		1.010.243,87	0,00
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		1.010.243,87	0,00
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		4.000,00	0,00
				INCENTIVOS		4.000,00	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		3.284.476,51	2.966.750,71
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		69.744,98	0,00
TOTAL		3.354.221,49	2.966.750,71	TOTAL		3.354.221,49	2.966.750,71

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: 11/12/2019 14:06:39
 Código do documento: 707a3d50-42ed-420f-be39-8631ac148be7

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIB**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2019)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIB

Orçamento Programa - Exercício de 2019



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		13.985,00	0,00
INVESTIMENTOS		13.985,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 707a3d50-d2ed-420f-be39-8631ac148be7



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 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: Anderson Neves Exercício: 2019 em 31/12/2019

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 Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)
[Reprocessamento por inclusão de Restos a Pagar Processados e Não Processados que não foram considerados nos relatórios reprocessados.](#)

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 2018 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 2019, registra a importância de R\$1.965.514,07 (Hum milhão, novecentos e sessenta e cinco mil, quinhentos e quatorze reais e sete centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2018 de R\$38.633,27 (Trinta e oito mil, seiscentos e trinta e três reais e vinte e sete 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\$1.965.153,27 (Hum milhão, novecentos e sessenta e cinco mil, cento e cinquenta e três reais e vinte e sete centavos).



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

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 2019

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$550.163,58 (Quinhentos e cinquenta mil, cento e sessenta e três reais e cinquenta e oito centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$96.726,32 (Noventa e seis mil, setecentos e vinte e seis reais e trinta e dois centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$96.726,32 (Noventa e seis mil, setecentos e vinte e seis reais e trinta e dois 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\$198.352,22 (Cento e noventa e oito mil, trezentos e cinquenta e dois reais e vinte e dois centavos), havendo uma baixa significativa diante o exercício de 2018 que registrava o valor de R\$239.489,43.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Foram registrados o valor de R\$53.138,95 (Cinquenta e três mil, cento e trinta e oito reais e noventa e cinco centavos), sendo R\$17.685,00 de Pessoal e R\$35.453,95 relativo de Obrigações Patronais.

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Foram registrados a importância de R\$104.763,57 (Cento e quatro mil, setecentos e sessenta e três reais e cinquenta e sete centavos).

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$40.449,70 (Quarenta mil, quatrocentos e quarenta e nove reais e setenta 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\$2.317.325,43 (Dois milhões, trezentos e dezessete mil, trezentos e vinte e cinco reais e quarenta e três centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um superávit de R\$69.744,98 (Sessenta e nove mil, setecentos e quarenta e quatro reais e noventa e oito 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 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 a importância de R\$1.361.816,07 (Hum milhão, trezentos e sessenta e um mil, oitocentos e dezesseis reais e sete centavos) enquanto de VPD estão lançadas conforme os Grupos Pessoal e Encargos – R\$1.414.902,29 (Hum milhão, quatrocentos e quatorze mil, novecentos e dois reais e vinte e nove centavos), para o Uso de Bens e Serviços a importância de R\$855.330,35(Oitocentos e cinquenta e cinco mil, trezentos e trinta reais e trinta e cinco centavos) e a título de desincorporação de ativos proveniente de ajustes de exercícios anteriores a importância de R\$1.010.243,87 (Hum milhão, dez mil, duzentos e quarenta e três reais e oitenta e três centavos), resultando em um resultado patrimonial de R\$69.744,98 (Sessenta e nove mil, setecentos e quarenta e quatro reais e noventa e oito centavos)</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:	<p>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.</p> <p>b. Baixas de investimento. Não houve baixa de Investimentos, ainda que não sejam relevantes que alterem significativamente a posição patrimonial.</p> <p>c. Constituição ou reversão de provisões. Não houve registro.</p>



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

<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. Houve aquisição de Bens Móveis na proporção de R\$13.985,00 (Treze mil, novecentos e oitenta e cinco reais)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:<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 houve outras desincorporações de passivos.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:<ol style="list-style-type: none">a. Alienação de estoques.
---	--



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

		<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, bens móveis, imóveis e ou quaisquer 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 DE CAMARAGIBE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE 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		126.521,68	415.097,26	PESSOAL E ENCARGOS		70.101.837,61	73.323.671,46
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		126.521,68	415.097,26	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		59.899.929,01	73.323.671,46
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		94.363.467,96	90.311.442,86	ENCARGOS PATRONAIS		10.201.908,60	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		51.192.549,33	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		16.275.329,50	27.655.082,85
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		43.170.918,63	52.066.352,31	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		5.099.997,96	27.655.082,85
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		0,00	1.399.948,97	SERVIÇOS		11.147.739,88	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	35.016,70	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		27.591,66	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		0,00	20.573,02	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		0,00	50.962,37
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		0,00	36.789.551,86	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		0,00	50.962,37
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		49.997,48	0,00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		0,00	197.000,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		49.997,48	0,00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		0,00	197.000,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		94.539.987,12	90.726.540,12	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIV		8.668.919,94	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		1.875.768,04	10.500.181,36	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		8.668.919,94	0,00
TOTAL		96.415.755,16	101.226.721,48	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		1.369.668,11	186.100,00
				INCENTIVOS		186.100,00	0,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		1.183.568,11	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		96.415.755,16	101.226.721,48
				TOTAL		96.415.755,16	101.226.721,48

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: 11/03/2020 às 14:48:11
 Código do documento: 707a3d50-d2ed-420f-be39-8631ac148be7

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2019)

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

Orçamento Programa - Exercício de 2019

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 707a3d50-42ed-420f-be39-8631ac148be7**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS**
(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		320.754,32	0,00
INVESTIMENTOS		320.754,32	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 Nascimento

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 Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)
[Reprocessamento por inclusão de Restos a Pagar Processados e Não Processados que não foram considerados nos relatórios reprocessados.](#)

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 pagar 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 2018 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 2019, registra a importância de R\$6.953.094,68 (Seis milhões, novecentos e cinquenta e três mil, noventa e quatro reais e sessenta e oito centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2018 de R\$1.051.094,36 (Hum milhão, cinquenta e um mil, noventa e quatro reais e trinta e seis 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\$6.953.094,68 (Seis milhões, novecentos e cinquenta e três mil, noventa e quatro reais e sessenta e oito centavos).



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

Demais créditos e valores a curto prazo

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

1.1.3 Estoques

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.2 Investimento

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$23.172.854,00 (Vinte e três milhões, cento e setenta e dois mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$1.416.219,78 (Hum milhão, quatrocentos e dezesseis mil, duzentos e dezenove reais e setenta e oito centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$ R\$1.416.219,78 (Hum milhão, quatrocentos e dezesseis mil, duzentos e dezenove reais e setenta e oito centavos) a título de Depreciação Fiscal na proporção de 10% a.a, também foram retificados os lançamentos de Amortização Acumulada, que não estavam contemplados originalmente no exercício de 2018.

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$14.648.773,32 (Quatorze milhões, seiscentos e quarenta e oito mil, setecentos e setenta e três reais e trinta e oito centavos), havendo uma equivalência significativa diante o exercício de 2018 que registrava o valor de R\$13.576.674,89, proveniente em quase sua totalidade pelo pagamento de Restos a Pagar.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Foram registrados como Pessoal a Pagar o valor de R\$6.128.039,38 (Seis milhões, cento e vinte e oito mil, trinta e nove reais e trinta e oito centavos) e ainda o valor de R\$1.466.306,62 (Hum milhão, quatrocentos e sessenta e seis mil, trezentos e seis reais e sessenta e dois centavos).

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Foram registrados a importância de R\$5.926.421,79 (Cinco milhões, novecentos e vinte e seis mil, quatrocentos e vinte e um reais e setenta e nove centavos).

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$1.128.005,53 (Hum milhão, cento e vinte e oito mil, cinco reais e cinquenta e três 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\$15.477.175,36 (Quinze milhões, quatrocentos e setenta e sete mil, cento e setenta e cinco reais e trinta e seis centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um déficit de R\$1.875.768,04 (Hum milhão, oitocentos e setenta e cinco mil, setecentos e sessenta e oito reais e quatro 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 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 Municipal a importância de R\$51.192.549,33 (Cinquenta e um milhões, cento e noventa e dois mil, quinhentos e quarenta e nove reais e trinta e três centavos) enquanto de VPD estão lançadas conforme os Grupos Pessoal e Encargos – R\$70.101.837,61 (Setenta milhões, cento e um mil, oitocentos e trinta e sete reais e sessenta e um centavos), para o Uso de Bens e Serviços a importância de R\$16.275.329,50 (Dezesseis milhões, duzentos e setenta e cinco mil, trezentos e vinte e nove reais e cinquenta centavos) e a título de desincorporação de ativos proveniente de ajustes de exercícios anteriores a importância de R\$8.668.919,94 (Oito milhões, seiscentos e sessenta e oito mil, novecentos e dezenove reais e noventa e quatro centavos).</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"> 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. Baixas de investimento. Não houve baixa de Investimentos, ainda que não sejam relevantes que alterem significativamente a posição patrimonial. Constituição ou reversão de provisões. Não houve registro.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

	<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. Houve aquisição de Bens Móveis na proporção de R\$320.754,32 (Trezentos e vinte mil, setecentos e cinquenta e quatro reais e trinta e dois 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: <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 houve outras desincorporações de passivos. 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:
--	---	---



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

		<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 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 PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - SINTÉTICA
Exercício: 2019



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
Assinado em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam Código do documento: 707a3d50-d2ed-420f-be39-8631ac148be7

IPC05

VPA	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Variações Patrimoniais Aumentativas			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			
Contribuições		26.071.246,07	24.075.774,80
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos			
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	1.5.4.3.	26.893.568,49	23.658.532,85
Transferências e Delegações Recebidas			
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos			
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		439.469,90	322.925,11
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		53.404.284,46	48.057.232,76
Variações Patrimoniais Diminutivas			
Pessoal e Encargos		-	-
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		18.513.382,91	16.640.182,20
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		215.035,13	192.812,22
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	-
Transferências e Delegações Concedidas		-	-
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos			
Tributárias		1.744,60	-
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados			-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	1.5.4.2	45.174.419,09	29.182.669,49
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		63.904.581,73	46.015.663,91
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III)=(I-II)	1.5.4.1 -	10.500.297,27	2.041.568,85

Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes

Diretora de Previdência do FUNPRECAM
Matrícula nº 0.0000155

Julierme Barbosa Xavier

Contador
CRC-PE 17454/O



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - ANALÍTICA

Exercício: 2019

IPC05

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ANEXO I - Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			
Impostos			
Taxas			
Contribuições de Melhoria			
ANEXO II - Contribuições			
Contribuições Sociais		26.071.246,07	24.075.774,80
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		26.071.246,07	24.075.774,80
Contribuição de Iluminação Pública			
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais			
ANEXO III - Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos			
Vendas de Mercadorias			
Vendas de Produtos			
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços			
ANEXO IV - Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras			
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		26.893.568,49	23.658.532,85
Juros e Encargos de Mora		1.845.490,09	6.120.842,30
Variações Monetárias e Cambiais			
Descontos Financeiros Obtidos			
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		25.048.078,40	17.537.690,55
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas – Financeiras		-	-
ANEXO V - Transferências e Delegações Recebidas			
Transferências Intragovernamentais			
Transferências Intergovernamentais			
Transferências das Instituições Privadas			
Transferências das Instituições Multigovernamentais			
Transferências de Consórcios Públicos			
Transferências do Exterior			
Execução Orçamentária Delegada de Entes			
Transferências de Pessoas Físicas			
Outras Transferências e Delegações Recebidas			
ANEXO VI - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos			
Reavaliação de Ativos			
Ganhos com Alienação			
Ganhos com Incorporação de Ativos			
Desincorporação de Passivos			
Reversão de Redução ao Valor Recuperável			
ANEXO VII - Outras Variações Patrimoniais Aumentativas			
VPA a classificar		439.469,90	322.925,11
Resultado Positivo de Participações			
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas			
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		439.469,90	322.925,11
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		53.404.284,46	48.057.232,76

Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes
Diretora de Previdência do FUNPRECAM

Julierme Barbosa Xavier
Contador

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://stc.e-ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 707a3d50-d2ed-420f-be39-8631ac148be7



FUNDO PREVIDENCIÁRIO DO MUNICÍPIO DO CAMARAGIBE
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - ANALÍTICA

Exercício: 2019

IPC05

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ANEXO VIII - Pessoal e Encargos		-	-
Remuneração a Pessoal			
Encargos Patronais			
Benefícios a Pessoal			-
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos			
ANEXO IX - Benefícios Previdenciários e Assistenciais		18.513.382,91	16.640.182,20
Aposentadorias e Reformas		16.456.912,98	14.482.159,32
Pensões		1.775.548,95	1.510.052,05
Benefícios de Prestação Continuada			
Benefícios Eventuais			
Políticas Públicas de Transferência de Renda			
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		280.920,98	647.970,83
ANEXO X - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		215.035,13	192.812,22
Uso de Material de Consumo		3.000,00	4.600,00
Serviços		144.960,32	123.875,87
Depreciação, Amortização e Exaustão		67.074,81	64.336,35
ANEXO XI - Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		-	-
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos			
Juros e Encargos de Mora			
Variações Monetárias e Cambiais			
Descontos Financeiros Concedidos			
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Financeiras			-
ANEXO XII - Transferências e Delegações Concedidas		-	-
ANEXO XIII - Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos		-	-
ANEXO IV - Tributárias		1.744,60	-
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			
Contribuições		1.744,60	
ANEXO V - Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		-	-
ANEXO VI - Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		45.174.419,09	29.182.669,49
Premiações			
Resultado Negativo de Participações			
Incentivos			
Subvenções Econômicas			
Participações e Contribuições			
Constituição de Provisões		45.174.419,09	29.182.669,49
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas			
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		63.904.581,73	46.015.663,91
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I – II)	1.5.4.1	- 10.500.297,27	2.041.568,85

Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes
Diretora de Previdência do FUNPRECAM
Matrícula nº 0.0000155

Julierme Barbosa Xavier
Contador
CRC-PE 17454/O

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 707a3d50-d2ed-420f-be39-8631ac148be7



NOTAS EXPLICATIVAS DA DEMONSTRAÇÃO DE VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

1.5.4. DVP – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do FUNPRECAM durante o exercício financeiro. Essa demonstração apura o resultado patrimonial, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido entre as variações aumentativas e diminutivas. O valor apurado compõe o patrimônio líquido demonstrado no Balanço Patrimonial.

1.5.4.1. Resultado Patrimonial

Foi apurado por meio da contabilização de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, com base no regime de competência. A redução do superávit patrimonial, comparativamente ao exercício de 2019, é justificada, pois o estudo atuarial aponta necessidade de aportar mais recursos diante do cenário futuro negativo do mercado financeiro, mediante rendas de investimentos financeiros cada vez menores

O resultado econômico do FUNPRECAM, em 2019, foi de:

Conta	2019	2018
Variações Patrimoniais Aumentativas	53.404.284,46	48.057.232,76
Variações Patrimoniais Diminutivas	63.904.581,73	46.015.663,91
Resultado Patrimonial do Exercício	- 10.500.297,27	2.041.568,85

Fonte: Demonstração das Variações Patrimoniais de 2019.

A provisão matemática de 2019 impacta o resultado do exercício em R\$ 45.174.419,09, correspondente a 70,69%. Ou seja, se não considerada a provisão, o resultado patrimonial de 2019 seria de R\$ 34.674.121,82.

1.5.4.2. Constituição de Reserva Matemática

A constituição de provisão matemática atuarial é decorrente do estudo atuarial realizado em 2020, com base nas informações de 31/12/2019. O valor da provisão matemática foi de R\$ 45.174.419,09. Ver Notas Explicativas do Balanço Patrimonial, item 1.5.3.6.b).

1.5.4.3. Incorporação de Ativos

1.5.4.3.1. Atualização de encargos sobre os parcelamentos e contribuições previdenciárias.

O atraso no recolhimento de contribuições obriga ao RPPS a realizar a atualização monetária e imposição de multa de mora sobre as contribuições patronais e funcionais.

Na tabela a seguir estão demonstrados os valores relativos a composição das variações patrimoniais aumentativas financeiras decorrentes de multa e juros:



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 707a3d50-d2ed-420f-be39-8631ac148be7

Especificação	2019
Juros e encargos de mora	1.845.490,09
Multas e Juros de Contribuições Previdenciárias	1.520.904,73
Multas e Juros Créditos Tributários Parcelados	324.585,36

Camargibe, 31 de dezembro de 2019.

Maria Amélia Fonseca de Lira Gomes
Diretora de Previdência do FUNPRECAM
Matrícula nº 0.0000155

Julierme Barbosa Xavier
Contador CRC-PE 17454/O