

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021



1 of 2

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		155.716,61	47.315,15	PESSOAL E ENCARGOS		84.372.836,41	81.204.414,71
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		155.716,61	47.315,15	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		69.720.661,76	69.709.525,94
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		119.020.117,64	124.762.578,44	ENCARGOS PATRONAIS		13.678.531,61	10.393.830,26
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		56.871.365,13	50.360.538,01	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		973.643,04	1.101.058,51
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		62.148.752,51	74.033.211,59	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		32.071.116,75	34.519.145,81
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	368.828,84	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		16.753.072,99	18.145.618,92
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSI		40.174,08	1.072.972,02	SERVIÇOS		15.275.240,64	16.148.547,83
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		40.174,08	1.072.972,02	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		42.803,12	224.979,04
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		206.571,38	26.654,86	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		96.181,63	20.000,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		206.571,38	26.654,86	JUROS E ENCARGOS DE MORA		96.181,63	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		119.422.579,71	125.909.520,47	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		0,00	20.000,00
TOTAL		119.422.579,71	125.909.520,47	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		0,00	136.364,89
				TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		0,00	133.070,29
				EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	3.294,60
				DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSI		0,00	-9.465,27
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	-9.465,27
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		1.654.060,46	391.165,08
				INCENTIVOS		323.017,14	309.382,04
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		1.331.043,32	81.783,04
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		118.194.195,25	116.261.625,22
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		1.228.384,46	9.647.895,25
				TOTAL		119.422.579,71	125.909.520,47

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DELIMA
 Acesse em: <https://ptbr.docsign.com.br/ptbr/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=f0b061ea-b1d0-4a27-b33-76bee942de>

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

Orçamento Programa - Exercício de 2021



2 of 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		2.944.625,96	2.249.790,42
INVESTIMENTOS		2.944.625,96	2.249.790,42



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 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 837/2020 de 14 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: **Antonio Fernando Amato Botelho dos Santos – Período 01/01/2021 a 31/12/2021**

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 2021.

Nome: **Cíntia Sarine Correia de Lima**, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail:cintiasarine@gmail.com, Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe no Exercício 2021.

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 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 16.5,6,7,10 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP e Lei nº101/2000 Lei de Responsabilidade Fiscal.

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 2021 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 2021, registra a importância de R\$3.334.371,97 (Três milhões, trezentos e trinta e quatro mil, trezentos e setenta e um reais e noventa e sete centavos), composto de Caixa e Equivalente de Caixa, Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

Nota 1) O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 3.323.906,64 (Três milhões, trezentos e vinte e três mil, novecentos e seis reais e sessenta e quatro centavos)



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

AV. DOUTOR BELMINO CORREIA, 3038

41.230.038/0001-38

Exercício: 2021

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE

EQUILÍBRIO FINANCEIRO EM 31.12.2021

Disponibilidade

Emp. Tipo	Data	Ficha	Vinculo	Fonte	Ent. Unid.Orç.	DISPONÍVEL
Entidade	2				FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CAMARAGIBE	3.323.906,64
Fonte Detalh.	1				Recursos Ordinários	0,00
Fonte Detalh.	10010000				Recursos Ordinários	0,00
Fonte Detalh.	12900000				Outros Recursos Vinculados à Saúde	3.323.906,64
Fonte Detalh.	19790000				Outros recursos extraorçamentários	0,00
Total:						3.323.906,64

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registrados informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

Demais créditos e valores a curto prazo

Nota 2) Foram registrados R\$ 10.465,27 (Dez mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais e vinte centavos).

Níveis	Valor	Atributo
Suprimento de Fundos	1.000,00	P
Outros créditos a receber e valores a curto prazo.	9.465,27	P
TOTAL	10.465,27	-

1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

1.2.2 Investimento

Foram registrados R\$ 0,00 (zero reais) Exercício de 2021.

1.2.3 Imobilizado

Nota 4) Foram registrados a título de imobilizado o valor de R\$28.099.488,22 (Vinte e oito milhões, noventa e nove mil, quatrocentos e oitenta e oito reais e vinte e dois centavos).



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Composto por:

DESCRIÇÃO	2021	2020
BENS MÓVEIS	16.145.528,91	13.692.980,43
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS MÓVEIS)	(1.550.374,97)	(1.522.585,39)
BENS IMÓVEIS	13.637.961,25	13.145.883,77
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS IMÓVEIS)	(133.626,97)	(118.613,43)
TOTAL	28.099.488,22	25.197.665,38

1.2.4 Depreciação

Nota 5) Foram registrados o valor de R\$1.684.001,94 a título de Depreciação . Contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$-1.550.374,97 (Hum milhão, quinhentos e cinquenta mil, trezentos e quatro reais e noventa e sete centavos), como igualmente foram registrados a título de Amortização Acumulada o valor de R\$-133.626,97 (Cento e trinta e três mil, seiscentos e vinte e seis reais e noventa e sete centavos).

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$5.080.405,06 (Cinco milhões, oitenta mil, quatrocentos e cinco reais e seis centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Nota 8) Foram registrados em 2021 o valor de R\$ 1.633.431,78(Hum milhão, seiscentos e trinta e três mil, quatrocentos e trinta e um reais e setenta e oito centavos) sendo composto por: Pessoal a Pagar o valor de R\$206.037,26 (Duzentos e seis mil, trinta e sete reais e vinte e seis centavos). Contribuição a regine próprio de previdência (RPPS) no valor de R\$948.996,49 (Novecentos e quarenta e oito mil, novecentos e noventa e seis reais e quarenta e nove centavos) e Outros encargos sociais R\$478.398,03 (Quatrocentos e setenta e oito mil, trezentos e noventa e oito reais e três centavos).

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Nota 9) Foram registrados a importância de R\$1.558.652,92 (Hum milhões, quinhentos e cinquenta e oito mil, seiscentos e cinquenta e dois reais e noventa e dois centavos), relativo a fornecedores e contas a pagar.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Nota 11) Foram registrados o valor de R\$1.888.333,36 (Hum milhão, oitocentos e oitenta e oito mil, trezentos e trinta e três reais e trinta e seis centavos).

Registrados a título de consignados no valor de R\$1.885.298,89 (Hum milhão, oitocentos e oitenta e cinco mil, duzentos e noventa e oito reais e oitenta e nove centavos) , depósitos não judiciais no valor de R\$570,00 (quinhentos e setenta reais) e indenizações e restituições R\$2.541,47 (Dois mil, quinhentos e quarenta e um reais e quarenta 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\$26.353.455,07 (Vinte e seis milhões, trezentos e cinquenta e três mil, quatrocentos e cinquenta e cinco reais e sete centavos) a título Patrimônio Líquido.

Nota 18) SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMILADO (SALDO PATRIMONIAL) do exercício de 2021, foi R\$ 26.353.455,07

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 recebidas a importância de R\$119.020.117,64 (Cento e dezenove milhões, vinte mil, cento e dezessete reais e sessenta e quatro centavos) enquanto de VPD estão lançadas conforme os Grupos Pessoal e Encargos R\$84.372.836,41 (Oitenta e quatro milhões, trezentos e setenta e dois mil, oitocentos e trinta e seis reais e quarenta e um centavos), para o Uso de Bens e Serviços a importância de R\$32.071.116,75 (Trinta e dois milhões, setenta e um mil, cento e dezesseis reais e setenta e cinco centavos) e a título de desincorporação de ativos proveniente de ajuste de exercícios anteriores a importância de R\$0,00 (zero).</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.c. Houve aquisição de Bens Móveis na proporção de R\$2.944.625,96 (Dois milhões, novecentos e quarenta e quatro mil, seiscentos e vinte e cinco reais e noventa e seis centavos).d. Aquisição de títulos e valores. Não houve Aquisição de títulos e valores relevantes.e. Concessão de Empréstimos. Não houve Concessão de Empréstimos.f. Outras incorporações de ativos. Foram registrados valores de R\$2.944.625,96 (Dois milhões, novecentos e quarenta e quatro mil, seiscentos e vinte e cinco reais e noventa e seis centavos) a título de investimento.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.
---	---

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



		<p>Não houve incorporações de passivos.</p> <p>4. Desincorporação de ativos:</p> <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>Foram registrados R\$0,00 (zero reais).</p> <p>Não foram registrados movimentações de alienação de estoques, bens móveis, imóveis e ou quaisquer desincorporações de ativos no exercício de 2021.</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 DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DELIMA
 Acesso em: https://www.tre.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento: fdb061ea-bfa0-4a27-bf33-76bee942de

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		43.482,65	9.425,82	PESSOAL E ENCARGOS		1.573.679,18	1.492.597,18
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		43.482,65	9.425,82	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		1.573.679,18	1.471.919,12
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		3.257.313,32	4.663.869,61	ENCARGOS PATRONAIS		0,00	20.678,06
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.781.332,91	1.824.535,47	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		712.065,96	1.443.391,53
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		1.475.980,41	2.839.334,14	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		232.802,06	578.870,27
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		-26.778,13	-26.280,55	SERVIÇOS		469.425,90	827.217,33
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		-26.778,13	-26.280,55	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		9.838,00	37.303,94
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		3.274.017,84	4.647.014,88	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		2.015.913,38	1.224.092,90
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		1.037.695,04	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		2.015.913,38	1.224.092,90
TOTAL		4.311.712,88	4.647.014,88	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		10.054,36	600,00
				INCENTIVOS		10.054,36	600,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		4.311.712,88	4.160.681,61
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		0,00	486.333,27
				TOTAL		4.311.712,88	4.647.014,88

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE CAMARAGIBE

Orçamento Programa - Exercício de 2021



2 de 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		98.380,00	373.039,44
INVESTIMENTOS		98.380,00	373.039,44



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 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 837 de 14 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Arlene de Lima Silva Exercício: 01/01/2021 a 31/12/2021

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 (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2021 .

Nome: Cíntia Sarine Correia de Lima, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail: cintiasarine@gmail.com, Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe no Exercício de 2021 ..

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 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 16.5,6,7,10 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP e Lei nº101/2000 Lei de Responsabilidade Fiscal.

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



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

a apagar 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 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 2021 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 2021, registra a importância de R\$1.226.950,67 (Hum milhão, duzentos e vinte e seis mil, novecentos e cinquenta reais e sessenta e sete centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2020 de R\$2.111.256,01 (Dois milhões, cento e onze mil, duzentos e cinquenta e seis reais e um centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

Nota 1) Quase a integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo de Assistência Social no valor de R\$1.204.490,79 (Hum milhão, duzentos e quatro mil, quatrocentos e noventa reais e setenta e nove centavos).

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

Demais créditos e valores a curto prazo

Nota 2) Foram registrado no valor de R\$22.459,88 (Duzentos e vinte e dois mil, quatrocentos e cinquenta e nove reais e oitenta e oito centavos).

1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Nota 4) Foram registrado no valor de R\$285,39 (Duzentos e oitenta e cinco reais e trinta e nove centavos) no exercício 2021.

1.2.2 Imobilizado

Nota 4) Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$974.441,08 (Novecentos e setenta e quatro mil, quatrocentos e quarenta e um reais e oito centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$143.868,26 (Cento e quarenta e três mil, oitocentos e sessenta e oito reais e vinte e seis centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.3 Depreciação

Nota 4) Foram registrados o valor de R\$143.868,26 (Cento e quarenta e três mil, oitocentos e sessenta e oito 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\$435.713,48 (Quatrocentos e trinta e cinco mil, setecentos e treze reais e quarenta e oito centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Nota 7) Foram registrados o valor de R\$664,69 (Seiscentos e sessenta e quatro reais e sessenta e nove centavos), sendo contribuições ao RGPS.

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:

Nota 7) Foram registrados a importância de R\$79.956,81 (Setenta e nove mil, novecentos e cinquenta e seis reais e oitenta e um centavos).

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Nota 8) Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$335.091,98 (Trezentos e trinta e cinco mil, noventa e um reais e noventa e oito centavos), provenientes de consignações.

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\$1.769.963,66 (Hum milhão, setecentos e sessenta e nove mil, novecentos e sessenta e três reais e sessenta e seis centavos) a título Patrimônio Líquido.

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.



NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – RESOLUÇÃO Nº 153/2021 ANEXO XXIII

<p>MCASP 8ª Edição</p>	<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\$1.781.332,91 (Hum milhão, setecentos e oitenta e um mil, trezentos e trinta e dois reais e noventa e um centavos) enquanto de VPD estão lançadas conforme os Grupos Pessoal e Encargos – R\$1.573.679,18 (Hum milhão, quinhentos e setenta e três mil, seiscentos e setenta e nove reais e dezoito centavos), para o Uso de Bens e Serviços a importância de R\$ 712.065,96 (Setecentos e doze mil, sessenta e cinco reais e noventa e seis centavos) e a título de desincorporação de ativos proveniente de ajustes de exercícios anteriores a importância de R\$0,00 (zero reais), resultando em um resultado patrimonial de R\$0,00 (zero reais)</p>
<p>MCASP 8ª Edição</p>	<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>
<p>MCASP 8ª Edição</p>	<p>Circunstâncias que devem ser apresentadas ainda que seus valores não sejam relevantes:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Redução a valor recuperável no ativo imobilizado. A entidade não procedeu com conclusão de levantamento patrimonial para viabilizar a redução a valor recuperável do 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 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\$98.380,00 (noventa e oito mil, trezentos e oitenta 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 2021.</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 DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)



Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DELIMA
 Acesso em: https://www.tce.go.gov.br/ppp/v?id=Doc&examCodigo do documento: fdb061ea-bfa0-4a27-b133-7f6bee942de

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		5.448,89	1.760,33	PESSOAL E ENCARGOS		94.407,05	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		5.448,89	1.760,33	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		94.407,05	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		131.571,90	85.437,29	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		55.285,53	86.599,19
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		131.571,90	85.437,29	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		2.657,54	2.301,05
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSI		0,00	12.138,63	SERVIÇOS		52.627,99	84.298,14
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	12.138,63	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		149.692,58	86.599,19
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		137.020,79	99.336,25	RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		0,00	12.737,00
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		12.671,79	0,00	TOTAL		149.692,58	99.336,25
TOTAL		149.692,58	99.336,25				

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CAMARAGIBE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Orçamento Programa - Exercício de 2021

DEZEMBRO(31/12/2021)

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 de 2

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DELIMA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: fdb061ea-bfa0-4a27-bf33-76b0ee942de



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 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 837/2020 de 14 de dezembro de 2020 (LOA 2021). 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

Período de 01/01/2021 a 31/12/2021

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 (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2021 .

Nome: Cíntia Sarine Correia de Lima, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail: cintiasarine@gmail.com, Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe no Exercício de 2021 .

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 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 16.5,6,7,10 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP e Lei nº101/2000 Lei de Responsabilidade Fiscal.

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



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

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 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 2021 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\$230.262,19 (Duzentos e trinta mil, duzentos e sessenta e seis reais e dezenove centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2020 de R\$5.557,49 (Cinco mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e quarenta e nove centavos).



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

1.1.1 Caixa e Equivalente de Caixa

Nota 1) A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo da Criança no valor de R\$ 230.262,19 (Duzentos e trinta mil, duzentos e sessenta e dois reais e dezenove centavos). Provenientes de impostos, taxas, contribuições sociais e transferências financeiras recebidas.

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

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 2021

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

1.2.3 Imobilizado

Nota 4) 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.

BENS MÓVEIS	DEPRECIÇÃO	IMOBILIZADO
R\$109.849,37	R\$ (32.954,79)	R\$76.894,58

1.2.4 Depreciação

Nota 4) 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\$19.303,90 (Hum mil e setenta e quatro reais e sessenta e dois centavos), no exercício de 2021.



FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021.

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo

Nota 6) Foram registrados no valor de R\$ 299,61 (Duzentos e noventa e nove reais e sessenta e um centavos) restos a pagar exercício 2020.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Nota 8) Foram registrados no valor de R\$ 19.004,29 (Dezenove mil, quatro reais e vinte e nove centavos), sendo: R\$ 18.895,69 (Dezoito mil, oitocentos e noventa e cinco reais e sessenta e nove centavos) de consignações e R\$108,60 (Cento e oito reais e sessenta centavos) para depósitos judiciais.

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registro.

1.5 Patrimônio Líquido

Nota 12) Foram registrados o valor de R\$287.852,87 (Duzentos e oitenta e sete mil, oitocentos e cinquenta e dois reais e oitenta e sete centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um déficit de R\$ - 12.671,79 (Doze mil, seiscentos e setenta e um reais e setenta e nove 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	<p>Itens mais relevantes que compõem as VPA e VPD</p> <p>Na composição da VPA, foram registradas o valor de R\$ 131.571,90 (Cento e trinta e um mil, quinhentos e setenta e um reais e noventa centavos) transferências e receitas na execução orçamentária, enquanto de VPD estão lançadas conforme os Grupos de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo – R\$ 55.285,53 (Cinquenta e cinco mil, duzentos e oitenta e cinco reais e cinquenta e três centavos), resultando um resultado deficitário de R\$12.671,79 (Doze mil, trezentos e trinta e três reais e vinte e cinco 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 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 2021.</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.

FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

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

Exercício de 2021



1 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: NADEGI ALVES DE QUEIROZ, CINTIA SARINE CORREIA DELIMA
 Acesso em: https://cetes.tce.pe.gov.br/eppl/y/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=fb061ea-bfa0-4a27-b133-76bee942de

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		735,16	269,15	PESSOAL E ENCARGOS		886.087,71	807.428,19
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		735,16	269,15	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		706.657,75	674.676,19
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		1.880.471,34	3.187.630,12	ENCARGOS PATRONAIS		177.963,29	132.752,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.876.092,41	2.017.715,53	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		1.466,67	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		0,00	1.169.914,59	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		988.989,81	919.910,46
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		4.378,93	0,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		36.943,27	9.848,41
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA		-134.037,08	186.309,42	SERVIÇOS		935.934,73	906.585,50
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		-134.037,08	186.309,42	DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		16.111,81	3.476,48
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		1.747.169,42	3.374.208,69	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		11.125,93	79.075,23
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		148.964,37	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		11.125,93	7.075,23
TOTAL		1.896.133,79	3.374.208,69	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	72.000,00
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		9.930,34	920.500,00
				PREMIAÇÕES		0,00	920.500,00
				INCENTIVOS		9.930,34	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		1.896.133,79	2.726.913,88
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		0,00	647.294,81
				TOTAL		1.896.133,79	3.374.208,69

FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES DE CAMARAGIBE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2021)

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

Exercício de 2021



2 of 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		16.740,00	34.764,85
INVESTIMENTOS		16.740,00	34.764,85



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 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 837/2020 de 14 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

Dados do Gestor:

Nome: Maria dos Prazeres Firmino Barros Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

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 2021.

Nome: Cíntia Sarine Correia de Lima, CRC- PE nº022135/O-8, E-mail: cintiasarine@gmail.com, Contadora Geral Prefeitura Municipal de Camaragibe no Exercício de 2021.

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 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 16.5,6,7,10 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP e Lei nº101/2000 Lei de Responsabilidade Fiscal.

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 assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

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 2021 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 2021, registra a importância de R\$87.482,67 (Oitenta e sete mil, quatrocentos e oitenta e dois reais e sessenta e sete centavos), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2020 de R\$180.776,80 (Cento e oitenta mil, setecentos e setenta e seis reais e oitenta centavos)

1.1.1 Caixa e equivalente de Caixa

Nota 1) A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa da Fundação de Cultura, Turismo e Esportes no valor de R\$86.914,26 (Oitenta e seis mil, novecentos e quatorze reais e vinte e seis centavos).



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

Demais créditos e valores a curto prazo

Nota 2) Apresenta no exercício 2021 um valor de R\$568,41 (Quinhentos e sessenta e oito reais e quarenta e um centavos).

1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

1.2 Ativo Não Circulante

Apresenta no exercício 2021 um valor de R\$283.258,73 (Duzentos e oitenta e três mil, duzentos e cinquenta e oito reais e setenta e três centavos).

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

1.2.3 Imobilizado

Nota 6) Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$283.258,73 (Duzentos e oitenta e três mil, duzentos e cinquenta e oito reais e setenta e três centavos), já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada no valor de R\$53.282,69 (Cinquenta e três mil, duzentos e oitenta e dois reais e sessenta e nove centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação

Nota 7) Foram registrados o valor de R\$53.282,69 (Cinquenta e três mil, duzentos e oitenta e dois reais e sessenta 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\$233.263,82 (Duzentos e trinta e três mil, duzentos e sessenta e três reais e oitenta e dois centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Nota 9) Foram registrados o valor de R\$15.654,91 (Quinze mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e noventa e um centavos) relativo a obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar.

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo



FUNDAÇÃO DE CULTURA, TURISMO E ESPORTES

Não há registro.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Nota 10) Foram registrados a importância de R\$110.224,97 (Cento e dez mil, duzentos e vinte e quatro reais e noventa e sete centavos).

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Nota 12) Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$107.383,94 (Cento e sete mil, trezentos e oitenta e três reais e noventa e quatro 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\$137.477,58 (Cento e trinta e sete mil, quatrocentos e setenta e sete reais e cinquenta e oito centavos) a título Patrimônio Líquido.

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.



**NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – RESOLUÇÃO Nº 153/2021
ANEXO XXIII**

	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\$1.747.169,42 (Um milhão, setecentos e quarenta e sete mil, cento e sessenta e nove reais e quarenta e dois centavos) enquanto de VPD foram lançadas conforme os Grupos Pessoal e Encargos – R\$886.087,71 (Oitocentos e oitenta e seis mil, oitenta e sete reais e setenta e um centavos), para o Uso de Bens e Serviços a importância de R\$988.989,81 (Novecentos e oitenta e oito mil, novecentos e oitenta e nove reais e oitenta e um centavos), resultando em um resultado patrimonial no valor de R\$0,00.</p>
	MCASP 8ª Edição	<p>VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 (Repasse a maior ou a menor do FPM).</p> <p>Não se aplica.</p>
	MCASP 8ª Edição	<p>Circunstâncias que devem ser apresentadas ainda que seus valores não sejam relevantes:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. Redução a valor recuperável no ativo imobilizado. A entidade não procedeu com conclusão de levantamento patrimonial para viabilizar a redução a valor recuperável de ativo imobilizado. b. Baixas de investimento. Não houve baixa de Investimentos, ainda que não sejam relevantes que alterem significativamente a posição patrimonial. c. Constituição ou reversão de provisões. Não houve registro.



<p>Art. 104 da Lei Federal nº 4.320/64 e Art. 4º da Lei Estadual nº 12.600/2004</p>	<p>Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da execução orçamentária do exercício atual e anterior:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Incorporação de ativo:<ol style="list-style-type: none">a. Aquisição de estoques. Não houve aquisição de estoques.b. Aquisição de bens móveis e Construção e aquisição de bens imóveis. Houve aquisição de Bens Móveis na proporção de R\$16.740,00 (Dezesesseis mil, setecentos e quarenta 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.
---	--

FUNDAÇÃO 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 2021.</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.