



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CARPINA
CNPJ: 13.133.909/0001-60

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES
PATRIMONIAIS

Exercício : 2021



Documento
assinado em
13/06/2022
14:31:15
em
Carolina,
PE

	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	47.858.035,46	42.094.946,31
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	92.603,80	6.511,15
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	92.603,80	6.511,15
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	43.348.667,30	42.088.427,35
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	25.018.415,88	19.319.857,09
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	18.330.251,42	22.768.570,26
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	4.416.764,36	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	4.416.764,36	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	0,00
	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	45.278.565,28	36.763.011,83
PESSOAL E ENCARGOS	31.399.055,48	27.447.209,34
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	26.041.584,33	22.769.954,89
ENCARGOS PATRONAIS	5.357.471,15	4.677.254,95
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	0,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	13.638.308,96	9.056.938,20
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	10.450.024,02	6.589.253,32
SERVIÇOS	3.188.284,94	2.467.684,88
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	0,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	40.667,98	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	40.667,98	0,00
TRIBUTÁRIAS	187.079,98	173.500,00
CONTRIBUIÇÕES	187.079,98	173.500,00
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	13.452,88	86.254,29
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	13.452,88	86.254,29
	Exercício Atual	Exercício Anterior
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III)= (I-II)	2.579.470,18	5.331.238,48



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CARPINA
CNPJ: 13.133.909/0001-60
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
EXERCÍCIO: 2021

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE:

Fundo Municipal de Saúde de Carpina

CNPJ: 13.133.909/0001-60

NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

DOMICILIO DA ENTIDADE:

Avenida Congresso Eucarístico Internacional, Nº 408, Santa Cruz, Carpina – PE – CEP: 55.811-000

DADOS DA GESTORA:

Nome: Jacilene Lourdes Da Silva

Cargo: Secretária Municipal de Saúde

Período de Gestão: 01/01/2021 - 31/12/2021

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/0-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Saúde de Carpina, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de saúde.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 05. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.



CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Saúde de Carpina.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração das variações patrimoniais, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentaria do exercício de 2021 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciable seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria de Tesouro Nacional (STN).

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

No exercício de 2021 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2021.

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS:

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 47.858.035,46. Aumento de R\$ 5.763.095,15 quando comparado com o exercício de 2020 que foi de R\$ 42.094.940,31.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS:

As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 45.278.565,28. Aumento de R\$ 8.514.863,45 quando comparado com o exercício de 2020 que foi de R\$ 36.763.701,83.

RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO:

O resultado patrimonial do exercício de 2021 foi de R\$ 2.579.470,18. Enquanto que o do exercício de 2020 foi de R\$ 5.331.238,48.

D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XXIII DA RESOLUÇÃO TC 115/2021:

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCAPS E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando as variações patrimoniais aumentativas (VPAS): Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria; Contribuições; Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos; Outras Variações Patrimoniais Aumentativas. Quanto as variações patrimoniais diminutivas (VPDS) o demonstrativo evidencia: Pessoal e Encargos; Benefícios Previdenciários e Assistenciais; Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo; Variações



Patrimoniais Diminutivas Financeiras; Transferências e Delegações Concedidas; Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos; Tributárias; Outras Variações Patrimoniais Diminutivas. O demonstrativo apresenta o resultado econômico do exercício, além de apresentar em coluna separada os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM A VPA E A VPD:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (VPA):

COLOCAÇÃO/RELEVÂNCIA 1º.

DESCRIÇÃO: TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS.

VALOR ANO 2021: 43.348.667,30

VALOR ANO 2020: 42.088.427,35

COLOCAÇÃO/RELEVÂNCIA 2º.

DESCRIÇÃO: VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS.

VALOR ANO 2021: 4.416.764,36

VALOR ANO 2020: 0,00

COLOCAÇÃO/RELEVÂNCIA 3º.

DESCRIÇÃO: VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS.

VALOR ANO 2021: 92.603,80

VALOR ANO 2020: 6.512,15

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (VPD):

COLOCAÇÃO/RELEVÂNCIA 1º.

DESCRIÇÃO: PESSOAL E ENCARGOS.

VALOR ANO 2021: 31.399.055,48

VALOR ANO 2020: 27.447.209,34

COLOCAÇÃO/RELEVÂNCIA 2º.

DESCRIÇÃO: USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO.

VALOR ANO 2021: 13.638.308,96

VALOR ANO 2020: 9.056.738,20

COLOCAÇÃO/RELEVÂNCIA 3º.

DESCRIÇÃO: CONTRIBUIÇÕES.

VALOR ANO 2021: 187.079,98

VALOR ANO 2020: 173.500,00

VPA E VPD DE REPASSE A MAIOR OU MENOR DO FPM (PORTARIA STN Nº 327/2001):

Não houve registro de VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 para repasse a maior ou menor do FPM.

REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DO ATIVO IMOBILIZADO:

Não houver ativos com interrupção de geração de caixa, bem como não foram evidenciados ativos que sofreram o teste de impairment.

BAIXAS DE INVESTIMENTOS:

Não houve registro de baixas de investimentos.

CONSTITUIÇÃO OU REVERSÃO DE PROVISÕES:

Não houve constituição ou reversão de provisões.



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DO EXERCÍCIO ATUAL E ANTERIOR:

Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de R\$ 1.285.169,20, sendo R\$ 537.735,90 de bens imóveis e R\$ 747.433,30 de bens móveis.

E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

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

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.

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.



Documento assinado eletronicamente em 12/05/2021 às 14:28:37, pelo servidor público titular em exercício, em cargo de confiança, com poderes para assinar documentos eletrônicos, no âmbito de sua competência funcional, em conformidade com a legislação vigente, incluindo o Plano de Segurança da Informação nº 001/2017, de 19/01/2017, aprovado pelo Conselho de Administração, em 19/01/2017, e o Regulamento nº 001/2017, de 19/01/2017, aprovado pelo Conselho de Administração, em 19/01/2017.

	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	54.986.522,19	47.242.392,12
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	100.511,95	99.671,47
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	100.511,95	99.671,47
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	54.886.010,24	47.228.206,65
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	10.623.101,25	13.621.141,28
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	44.262.908,99	33.607.064,37
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	3.000,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	3.000,00
	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	52.413.168,28	44.583.071,08
PESSOAL E ENCARGOS	47.190.367,21	41.944.253,44
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	38.917.207,67	34.670.082,16
ENCARGOS PATRONAIS	8.273.159,54	7.273.971,28
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	0,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	5.039.943,91	2.639.023,64
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.391.502,71	1.765.411,88
SERVIÇOS	1.648.441,20	873.571,76
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	0,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	54.696,08	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	54.696,08	0,00
TRIBUTÁRIAS	0,00	0,00
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	128.161,08	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	128.161,08	0,00
	Exercício Atual	Exercício Anterior
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III)= (I-II)	2.573.353,91	2.658.321,04



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE CARPINA
CNPJ: 30.784.957/0001-37
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
EXERCÍCIO: 2021

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE:

Secretaria Municipal de Educação de Carpina

CNPJ: 30.784.957/0001-37

NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:

103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

Rua Rosita Freire, nº 316, Cajá, Carpina – PE – CEP: 55.813-440

DADOS DO GESTOR:

Nome: José Ferreira Filho

Cargo: Secretária Municipal de Educação

Período de Gestão: 01/01/2021 - 31/12/2021

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/0-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Secretaria Municipal de Educação de Carpina, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1 – Órgão Público do Poder Executivo Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de educação.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 05. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.



CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais da Secretaria Municipal de Educação de Carpina.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração das variações patrimoniais, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentaria do exercício de 2021 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciable seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria de Tesouro Nacional (STN).

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

No exercício de 2021 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2021.

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM EM CADA DEMONSTRAÇÃO:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS::

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 54.986.522,19. Aumento de R\$ 7.744.330,07 quando comparado com o exercício de 2020 que foi de R\$ 47.242.192,12.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS:

As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 52.413.168,28. Aumento de R\$ 7.829.591,20 quando comparado com o exercício de 2020 que foi de R\$ 44.583.577,08.

RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO:

O resultado patrimonial do exercício de 2021 foi de R\$ 2.573.353,91. Enquanto que o do exercício de 2020 foi de R\$ 2.658.615,04.

D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XXIII DA RESOLUÇÃO TC 115/2021.

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCAPS E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando as variações patrimoniais aumentativas (VPAS): Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria; Contribuições; Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos; Outras Variações Patrimoniais Aumentativas. Quanto as variações patrimoniais diminutivas (VPDS) o demonstrativo evidencia: Pessoal e Encargos; Benefícios Previdenciários e Assistenciais; Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo; Variações



Patrimoniais Diminutivas Financeiras; Transferências e Delegações Concedidas; Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos; Tributárias; Outras Variações Patrimoniais Diminutivas. O demonstrativo apresenta o resultado econômico do exercício, além de apresentar em coluna separada os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM A VPA E A VPD:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (VPA):

COLOCAÇÃO/RELEVÂNCIA 1º.

DESCRIÇÃO: TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS.

VALOR ANO 2021: 54.886.010,24

VALOR ANO 2020: 47.228.620,65

COLOCAÇÃO/RELEVÂNCIA 2º.

DESCRIÇÃO: VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS.

VALOR ANO 2021: 100.511,95

VALOR ANO 2020: 9.971,47

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (VPD):

COLOCAÇÃO/RELEVÂNCIA 1º.

DESCRIÇÃO: PESSOAL E ENCARGOS.

VALOR ANO 2021: 47.190.367,21

VALOR ANO 2020: 41.944.253,44

COLOCAÇÃO/RELEVÂNCIA 2º.

DESCRIÇÃO: USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO.

VALOR ANO 2021: 5.039.943,91

VALOR ANO 2020: 2.639.323,64

COLOCAÇÃO/RELEVÂNCIA 3º.

DESCRIÇÃO: OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS.

VALOR ANO 2021: 128.161,08

VALOR ANO 2020: 0,00

VPA E VPD DE REPASSE A MAIOR OU MENOR DO FPM (PORTARIA STN Nº 327/2001):

Não houve registro de VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 para repasse a maior ou menor do FPM.

REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DO ATIVO IMOBILIZADO:

Não houver ativos com interrupção de geração de caixa, bem como não foram evidenciados ativos que sofreram o teste de impairment.

BAIXAS DE INVESTIMENTOS:

Não houve registro de baixas de investimentos.

CONSTITUIÇÃO OU REVERSÃO DE PROVISÕES:

Não há constituição ou reversão de provisões no exercício de 2021.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DO EXERCÍCIO ATUAL E ANTERIOR:

Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de R\$ 3.063.911,01, sendo R\$ 1.521.114,04 de bens imóveis e R\$ 1.542.796,97 de bens móveis.



E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

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

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.

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.



	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	4.600.828,51	4.172.917,36
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	11.508,57	3.758,99
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	11.508,57	3.758,99
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	4.589.319,94	4.169.583,37
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.412.865,40	2.214.851,11
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	1.176.454,54	1.954.732,26
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	0,00
	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	5.116.711,73	3.866.689,47
PESSOAL E ENCARGOS	1.481.490,26	1.207.097,09
REMUERAÇÃO A PESSOAL	1.223.938,51	999.772,21
ENCARGOS PATRONAIS	257.551,75	208.324,88
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	0,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	3.493.681,45	2.638.065,73
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.050.967,53	382.095,61
SERVIÇOS	2.442.713,92	2.255.970,12
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	17.430,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00	17.430,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.540,02	2.087,65
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.540,02	2.087,65
TRIBUTÁRIAS	140.000,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	140.000,00	0,00
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	0,00
	Exercício Atual	Exercício Anterior
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III)= (I-II)	-515.883,22	306.227,89



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CARPINA
CNPJ: 15.462.287/0001-49
NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 153, DE 15 DE DEZEMBRO DE 2021
EXERCÍCIO: 2021

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE:

Fundo Municipal de Assistência Social de Carpina

CNPJ: 15.462.287/0001-49

NATUREZA JURÍDICA DO ÓRGÃO:

133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

Rua Bernardo Vieira de Melo, Nº 275, São José, Carpina – PE – CEP: 55.815-100

DADOS DA GESTORA:

Nome: Wedja Oliveira de Souza

Cargo: Secretária Municipal de Assistência Social

Período De Gestão: 01/01/2021 - 31/12/2021

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/0-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Assistência Social Carpina, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal possui como atividade principal a regulação das atividades de assistência social.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 8ª Edição e Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 05. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC T nº 11 Apresentação das Demonstrações Contábeis, NBC T nº 17 Demonstrações Contábeis Consolidadas e NBC TSP 16.7 Consolidação das Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos a de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Por fim, declaramos que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está aderente as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.



CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRAGENDO:

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações individuais do Fundo Municipal de Assistência Social Carpina.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito do município, que afetaram a elaboração especificamente da demonstração das variações patrimoniais, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público.

BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentaria do exercício de 2021 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciable seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria de Tesouro Nacional (STN).

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

No exercício de 2021 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2021.

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PELA ORDEM DE CADA DEMONSTRAÇÃO:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS:

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 4.600.828,51. Aumento de R\$ 427.911,15 quando comparado com o exercício de 2020 que foi de R\$ 4.172.917,36.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS:

As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 5.116.711,73. Aumento de R\$ 1.250.022,26 quando comparado com o exercício de 2020 que foi de R\$ 3.866.689,47.

RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO:

O resultado patrimonial do exercício de 2021 foi de -R\$ 515.883,22. Enquanto que o do exercício de 2020 foi de R\$ 306.227,89.

D) REQUISITOS MÍNIMOS EXIGIDOS PELO ANEXO XXIII DA RESOLUÇÃO TC 115/2021:

ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCAPS E NBC 16.6) AJUSTADO AO ICC DO TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando as variações patrimoniais aumentativas (VPAS): Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria; Contribuições; Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos; Outras Variações Patrimoniais Aumentativas. Quanto as variações patrimoniais diminutivas (VPDS) o demonstrativo evidencia: Pessoal e Encargos; Benefícios Previdenciários e Assistenciais; Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo; Variações



Patrimoniais Diminutivas Financeiras; Transferências e Delegações Concedidas; Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos; Tributárias; Outras Variações Patrimoniais Diminutivas. O demonstrativo apresenta o resultado econômico do exercício, além de apresentar em coluna separada os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

ITENS MAIS RELEVANTES QUE COMPÕEM A VPA E A VPD:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (VPA):

COLOCAÇÃO/RELEVÂNCIA 1º.

DESCRIÇÃO: TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS.

VALOR ANO 2021: 4.589.319,94

VALOR ANO 2020: 4.169.158,37

COLOCAÇÃO/RELEVÂNCIA 2º.

DESCRIÇÃO: VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS.

VALOR ANO 2021: 11.508,57

VALOR ANO 2020: 3.758,99

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (VPD):

COLOCAÇÃO/RELEVÂNCIA 1º.

DESCRIÇÃO: USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO.

VALOR ANO 2021: 3.493.681,45

VALOR ANO 2020: 2.638.665,73

COLOCAÇÃO/RELEVÂNCIA 2º.

DESCRIÇÃO: PESSOAL E ENCARGOS.

VALOR ANO 2021: 1.481.490,26

VALOR ANO 2020: 1.207.697,09

COLOCAÇÃO/RELEVÂNCIA 3º.

DESCRIÇÃO: CONTRIBUIÇÕES.

VALOR ANO 2021: 140.000,00

VALOR ANO 2020: 0,00

VPA E VPD DE REPASSE A MAIOR OU MENOR DO FPM (PORTARIA STN Nº 327/2001):

Não houve registro de VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 para repasse a maior ou menor do FPM.

REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DO ATIVO IMOBILIZADO:

Não houver ativos com interrupção de geração de caixa, bem como não foram evidenciados ativos que sofreram o teste de impairment.

BAIXAS DE INVESTIMENTOS:

Não houve registro de baixas de investimentos.

CONSTITUIÇÃO OU REVERSÃO DE PROVISÕES:

Não houve constituição ou reversão de provisões.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DO EXERCÍCIO ATUAL E ANTERIOR:

Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de R\$ 23.691,53, sendo de bens móveis.



E) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:

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

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.

AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.