MUNICÍPIO DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO – 2017

(Resolução TC nº 25, de 13 de dezembro de 2017)

ITEM 11

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: fff4bf5f-b956-4848-84df-b74a3b2b1984

Anexo 15 da Lei Nº 4.320/64 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 a

Despesa realiza

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
4	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	126.389.820,95	124.071.477,79
4.4	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.046.304,82	1.072.204,74
4.4.5	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.037.303,88	1.071.854,74
4.4.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	9.000,94	350,00
4.5	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	125.343.516,13	122.785.654,36
4.5.1	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	95.756.608,38	89.842.083,97
4.5.2	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	29.586.907,75	32.943.570,39
4.6	VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	15.100,35
4.6.4	DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	15.100,35
4.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	198.518,34
4.9.9	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	198.518,34

	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
3	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	124.652.116,85	118.763.483,71
3.1	PESSOAL E ENCARGOS	93.297.201,62	91.825.523,09
3.1.1	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	84.743.309,32	77.872.025,57
3.1.2	ENCARGOS PATRONAIS	8.553.892,30	13.946.681,79
3.1.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	0,00	6.815,73
3.3	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	31.351.197,62	25.709.875,53
3.3.1	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	8.588.687,74	6.849.823,28
3.3.2	SERVIÇOS	22.762.509,88	18.686.480,95
3.3.3	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	0,00	179.571,30
3.4	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	851,29
3.4.2	JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	851,29
3.7	TRIBUTÁRIAS	3.717,61	0,00
3.7.2	CONTRIBUIÇÕES	3.717,61	0,00
3.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	1.227.233,80
3.9.9	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	1.227.233,80
RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO		**1.737.704,10**	**5.307.994,08**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes de execução orçamentária)	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporações de ativos	1.745.756,91	1.047.878,64
Desincorporações de passivos	0,00	0,00
Incorporações de passivos	0,00	0,00
Desincorporações de ativos	0,00	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006 - ICP-Brasil
Acesse em: https://pmcabo.1doc.com.br/verificacaodocumento, informe o código: fff4b5f-b956-4df-b7a3b2b1984
IASMIM TAMIRES DE OLIVEIRA FILHO

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: fff4bf5f-b956-4848-84df-b74a3b2b1984

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 15 – DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:
Fundo Municipal de Saúde do Cabo de Santo Agostinho (PE)

CNPJ:
11.168.783/0001-33

Domicílio da entidade:
Rodovia PE 60 km 1.501, 2520 – Bairro: Garapu – Cidade: Cabo de Santo Agostinho – Pernambuco.

Natureza das operações e principais atividades da entidade:
O Fundo Municipal de Saúde concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "Administração pública em geral". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3165 de 19 de dezembro de 2016 (LOA 2017.. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital) e demais receitas correntes.

Dados do Gestor:
Nome: José Carlos de Lima. Cargo: Secretario Municipal de Saúde. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.

Dados da Contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:
Nome: Jamay Simone Freitas dos Santos. CRC-PE nº 20.519/O-2.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:
Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. 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 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 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.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

c.1.Modelo de elaboração da DVP:
O modelo utilizado para elaboração do demonstrativo das variações patrimoniais foi o analítico.

c.2.Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado:
Não houve registro de redução ao valor recuperável do ativo imobilizado. É relevante informar que em consonância com o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, Item 3.3.3 – Prazos, ficou estabelecida 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), a partir de 01/01/2020 no caso dos municípios com mais de 50 mil habitantes.

c.3.Baixas de investimentos:
Não houve registro de baixas de investimentos.

c.4.Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes de Incorporação de Ativos, Desincorporação de Passivos, Incorporação de Passivos e Desincorporação de Ativos:
Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de R$ 1.745.756,91.

c.5.Variações patrimoniais aumentativas:
As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2017 totalizaram R$ 126.389.820,95.

C6. Variações patrimoniais diminutivas:
As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2017 totalizaram R$ 124.652.116,85.

c.7. Resultado econômico (patrimonial) do exercício:
O resultado patrimonial do exercício de 2017 foi de R$ 1.737.704,10.

c.8. Origem e Destino dos Recursos Provenientes da Alienação de Ativos (Art. 50, inciso VI da LRF):
Não houve alienação de bens

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:
Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

d.2.Divulgações não financeiras:
Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

d.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 futura das operações da entidade.

d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:
Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

José Carlos de Lima
Secretario

Jamay Simone Freitas dos Santos
Contadora
CRC-PE nº 20.519/O-2

Anexo 15 da Lei Nº 4.320/64 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 a

Despesa realiza

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
4	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	867.617,38	272.236,56
4.4	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	18.357,22	14.589,10
4.4.5	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	18.357,22	13.194,89
4.4.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	0,00	1.394,21
4.5	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	849.260,16	252.253,56
4.5.1	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	29.000,00	30.000,00
4.5.2	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	820.260,16	222.253,56
4.6	VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	5.393,90
4.6.4	DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	5.393,90

	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
3	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	165.718,64	444.441,54
3.3	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	164.618,64	444.441,54
3.3.1	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	42.836,14	216.673,25
3.3.2	SERVIÇOS	121.782,50	202.765,45
3.3.3	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	0,00	25.002,84
3.7	TRIBUTÁRIAS	1.100,00	0,00
3.7.2	CONTRIBUIÇÕES	1.100,00	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO		**701.898,74**	**-172.204,98**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes de execução orçamentária)	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporações de ativos	11.729,00	0,00
Desincorporações de passivos	0,00	0,00
Incorporações de passivos	0,00	0,00
Desincorporações de ativos	0,00	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento assinado digitalmente por: JAMES DIEGO DIAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em https://cabo.pro.br/validacaoassinatura/ e informe o código do documento: fff4bf5f-b956-4848-84df-b74a3b2b1984

FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 15 – DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal de Desenvolvimento Social do Cabo de Santo Agostinho (PE)
CNPJ: 11.497.394/0001-51
Domicílio da entidade: Praça Ministro André Cavalcante, s/n – Bairro: Centro – Cidade: Cabo de Santo Agostinho – Pernambuco.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Desenvolvimento Social concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "Administração pública em geral". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3165 de 19 de dezembro de 2016 (LOA 2017. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital) e demais receitas correntes.
Dados do Gestor: Nome: Edna Gomes da Silva. Cargo: Secretaria Municipal de Programas Sociais. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
Dados da Contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Jamay Simone Freitas dos Santos. CRC-PE nº 20.519/O-2.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. 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 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal.
b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 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.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

c.1.Modelo de elaboração da DVP: O modelo utilizado para elaboração do demonstrativo das variações patrimoniais foi o analítico.
c.2.Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado: Não houve registro de redução ao valor recuperável do ativo imobilizado. É relevante informar que em consonância com o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, Item 3.3.3 – Prazos, ficou estabelecida 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), a partir de 01/01/2020 no caso dos municípios com mais de 50 mil habitantes.
c.3.Baixas de investimentos: Não houve registro de baixas de investimentos.
c.4.Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes de Incorporação de Ativos, Desincorporação de Passivos, Incorporação de Passivos e Desincorporação de Ativos: Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de R$ 11.729,00.
c.5.Variações patrimoniais aumentativas: As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2017 totalizaram R$ 867.617,38.
C6. Variações patrimoniais diminutivas: As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2017 totalizaram R$ 165.718,64.
c.7. Resultado econômico (patrimonial) do exercício: O resultado patrimonial do exercício de 2017 foi de R$ 701.898,74.
c.8. Origem e Destino dos Recursos Provenientes da Alienação de Ativos (Art. 50, inciso VI da LRF): Não houve alienação de bens

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.
d.2.Divulgações não financeiras: Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.
d.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 futura das operações da entidade.
d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Edna Gomes da Silva
Secretaria

Jamay Simone Freitas dos Santos
Contadora
CRC-PE nº 20.519/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: fff4bf5f-b956-4848-84df-b74a3b2b1984

Anexo 15 da Lei Nº 4.320/64 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 a

Despesa realiza

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
4	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	524.136,62	544.135,99
4.4	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.636,03	65.861,79
4.4.5	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.636,03	2.645,83
4.4.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	0,00	63.215,96
4.5	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	513.116,24	472.000,00
4.5.1	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	482.096,80	472.000,00
4.5.2	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	1.019,44	0,00
4.5.3	TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	30.000,00	0,00
4.6	VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	9.384,35	6.274,20
4.6.4	DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	9.384,35	6.274,20

	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
3	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	449.614,60	548.684,56
3.3	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	442.871,08	342.167,04
3.3.1	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	42.747,36	8.691,11
3.3.2	SERVIÇOS	400.123,72	333.144,08
3.3.3	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	0,00	331,85
3.5	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	6.271,52	206.517,52
3.5.1	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	6.271,52	1.189,72
3.5.2	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00	205.327,80
3.7	TRIBUTÁRIAS	472,00	0,00
3.7.2	CONTRIBUIÇÕES	472,00	0,00
3.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	0,00
3.9.9	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO		**74.522,02**	**-4.548,57**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes de execução orçamentária)	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporações de ativos	46.918,00	4.100,00
Desincorporações de passivos	0,00	0,00
Incorporações de passivos	0,00	0,00
Desincorporações de ativos	0,00	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento assinado digitalmente
Acesse em https://cabo.pe.gov.br/ap/validaDocsam/ca/ilsso/ca/documento: fff4b956-4848-84df-b74a3b2b1984
DIOGO TAMAYO FERREIRA DOS SANTOS
LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENTE DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: fff4bf5f-b956-4848-84df-b74a3b2b1984

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 15 – DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e Adolescente do Cabo de Santo Agostinho (PE)
CNPJ: 08.081.360/0001-77
Domicílio da entidade: Praça Ministro André Cavalcante, s/n – Bairro: Centro – Cidade: Cabo de Santo Agostinho – Pernambuco.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e Adolescente concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "Administração pública em geral". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3165 de 19 de dezembro de 2016 (LOA 2017. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital) e demais receitas correntes.
Dados do Gestor: Nome: Edna Gomes da Silva. Cargo: Secretaria Municipal de Programas Sociais. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
Dados da Contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Jamay Simone Freitas dos Santos. CRC-PE nº 20.519/O-2.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. 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 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal.
b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 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.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

c.1.Modelo de elaboração da DVP: O modelo utilizado para elaboração do demonstrativo das variações patrimoniais foi o analítico.
c.2.Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado: Não houve registro de redução ao valor recuperável do ativo imobilizado. É relevante informar que em consonância com o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, Item 3.3.3 – Prazos, ficou estabelecida 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), a partir de 01/01/2020 no caso dos municípios com mais de 50 mil habitantes.
c.3.Baixas de investimentos: Não houve registro de baixas de investimentos.
c.4.Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes de Incorporação de Ativos, Desincorporação de Passivos, Incorporação de Passivos e Desincorporação de Ativos: Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de R$ 46.918,00.
c.5.Variações patrimoniais aumentativas: As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2017 totalizaram R$ 524.136,62.
C6. Variações patrimoniais diminutivas: As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2017 totalizaram R$ 449.614,60.
c.7. Resultado econômico (patrimonial) do exercício: O resultado patrimonial do exercício de 2017 foi de R$ 74.522,02.
c.8. Origem e Destino dos Recursos Provenientes da Alienação de Ativos (Art. 50, inciso VI da LRF): Não houve alienação de bens

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.
d.2.Divulgações não financeiras: Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.
d.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 futura das operações da entidade.
d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Edna Gomes da Silva
Secretaria

Jamay Simone Freitas dos Santos
Contadora
CRC-PE nº 20.519/O-2

Anexo 15 da Lei Nº 4.320/64 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Valores em R$ - Período: 01/01/2017 a

Despesa realiza

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
4	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	7.840.825,12	9.790.604,64
4.4	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	78.826,35	82.115,95
4.4.5	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	78.826,35	81.794,66
4.4.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	0,00	321,29
4.5	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	7.761.998,77	9.562.516,45
4.5.1	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	5.017.386,32	7.196.887,68
4.5.2	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.744.612,45	2.365.628,77
4.6	VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	145.972,24
4.6.4	DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	145.972,24

	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Exercício Atual	Exercício Anterior
3	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	6.204.730,92	10.082.902,87
3.1	PESSOAL E ENCARGOS	1.611.654,50	1.244.506,06
3.1.1	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.316.272,44	1.029.539,77
3.1.2	ENCARGOS PATRONAIS	295.382,06	214.966,29
3.3	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	4.347.723,96	8.665.749,67
3.3.1	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	64.110,15	1.212.777,34
3.3.2	SERVIÇOS	4.283.613,81	7.307.384,87
3.3.3	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	0,00	145.587,46
3.4	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	14.650,50
3.4.2	JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	14.650,50
3.5	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	70.735,66	156.196,64
3.5.1	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	70.735,66	483,84
3.5.2	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00	149.712,80
3.7	TRIBUTÁRIAS	174.616,80	0,00
3.7.2	CONTRIBUIÇÕES	174.616,80	0,00
3.9	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	7.800,00
3.9.1	PREMIAÇÕES	0,00	7.800,00
RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO		**1.636.094,20**	**-292.298,23**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes de execução orçamentária)	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporações de ativos	9.920,00	69.554,14
Desincorporações de passivos	0,00	0,00
Incorporações de passivos	0,00	0,00
Desincorporações de ativos	0,00	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Documento assinado digitalmente por: JAMES ROBERTO DOS SANTOS, LUIZ GERALDO DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em https://tce.tce.pe.gov.br/ap/validador/validarDocumento?id=fff5f5f-b956-4428-84df-b7e3b2b1984

Documento Assinado Digitalmente por: JAMAY SIMONE FREITAS DOS SANTOS, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO
Acesse em: http://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: fff4bf5f-b956-4848-84df-b74a3b2b1984

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 15 – DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal de Assistência Social do Cabo de Santo Agostinho (PE)
CNPJ: 01.842.813/0001-91
Domicílio da entidade: Praça Ministro André Cavalcante, s/n – Bairro: Centro – Cidade: Cabo de Santo Agostinho – Pernambuco.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Assistência Social concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "Administração pública em geral". Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3165 de 19 de dezembro de 2016 (LOA 2017.. Sua fonte financeira deriva da arrecadação de repasses dos governos municipal, estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital) e demais receitas correntes.
Dados do Gestor: Nome: Edna Gomes da Silva. Cargo: Secretaria Municipal de Programas Sociais. Período de gestão: 01/01/2017 a 31/12/2017.
Dados da Contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Jamay Simone Freitas dos Santos. CRC-PE nº 20.519/O-2.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 16.6 RI. 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 9, 12, 16, 17, 19, 21, 23, 26, 31 e 32. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal.
b.2.Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 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.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

c.1.Modelo de elaboração da DVP: O modelo utilizado para elaboração do demonstrativo das variações patrimoniais foi o analítico.
c.2.Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado: Não houve registro de redução ao valor recuperável do ativo imobilizado. É relevante informar que em consonância com o Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, Item 3.3.3 – Prazos, ficou estabelecida 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), a partir de 01/01/2020 no caso dos municípios com mais de 50 mil habitantes.
c.3.Baixas de investimentos: Não houve registro de baixas de investimentos.
c.4.Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes de Incorporação de Ativos, Desincorporação de Passivos, Incorporação de Passivos e Desincorporação de Ativos: Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de R$ 9.920,00.
c.5.Variações patrimoniais aumentativas: As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2017 totalizaram R$ 7.840.825,12.
C6. Variações patrimoniais diminutivas: As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2017 totalizaram R$ 6.204.730,92.
c.7. Resultado econômico (patrimonial) do exercício: O resultado patrimonial do exercício de 2017 foi de R$ 1.636.094,20.
c.8. Origem e Destino dos Recursos Provenientes da Alienação de Ativos (Art. 50, inciso VI da LRF): Não houve alienação de bens

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.
d.2.Divulgações não financeiras: Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.
d.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 futura das operações da entidade.
d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Edna Gomes da Silva
Secretaria

Jamay Simone Freitas dos Santos
Contadora
CRC-PE nº 20519/O-2