

# Fundo Municipal de Assistência Social de Chã Grande

CNPJ: 13.671.776/0001-85 Fone: 8135331690

Usuário: Lucimara Felipe

Chave de Autenticação Digital  
1154-8610-549

Página  
1 / 1



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

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Despesa realizada: Empenhada

### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
4 VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	1.703.688,98	1.780.746,39
4.3 EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	0,00	887,94
4.3.3 EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	887,94
4.4 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	58.307,22	152,63
4.4.5 REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	44.216,10	152,63
4.4.9 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	14.091,12	0,00
4.5 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.645.381,76	1.760.011,51
4.5.1 TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	966.566,46	1.056.782,63
4.5.2 TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	678.815,30	624.492,59
4.5.7 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	7886,29
4.6 VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	15.584,31
4.6.4 DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	15.584,31

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
3 VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	1.688.144,33	1.678.148,64
3.1 PESSOAL E ENCARGOS	724.709,37	879.468,64
3.1.1 REMUNERAÇÃO A PESSOAL	625.429,57	750.058,73
3.1.2 ENCARGOS PATRONAIS	99.279,80	119.409,91
3.3 USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	906.087,66	692.039,70
3.3.1 USO DE MATERIAL DE CONSUMO	256.130,16	330.289,20
3.3.2 SERVIÇOS	649.957,50	361.830,50
3.5 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	47.600,00	50.890,30
3.5.2 TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	47.600,00	20.890,30
3.5.3 TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	30.000,00
3.7 TRIBUTÁRIAS	9.747,30	57.750,00
3.7.2 CONTRIBUIÇÕES	9.747,30	57.750,00

**RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO** **15.544,65** **112.567,75**

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes de execução orçamentária)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporações de ativos	35.383,17	49.390,00
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

# FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CHÃ GRANDE

## NOTAS EXPLICATIVAS

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



Documento Assinado Digitalmente por: DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO, DANIEL DE FREITAS BARBOSA  
Acesse em: <http://eice.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 73117f22-97df-4bc6-aa37-0c1b14cbaa7f

### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b> Fundo Municipal de Assistência Social de Chã Grande
<b>CNPJ:</b> 13.671.776/0001-85
<b>Domicílio da entidade:</b> AV. São José, nº 101 – Bairro: Centro – Cidade: Chã Grande – Pernambuco – CEP: 55.636.000.
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> O Fundo Municipal de Assistência Social de Chã Grande 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 653 de 16 de outubro 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.
<b>Dados do Gestor:</b> Nome: Alexandra Maria Gomes da Fonseca Neto. 01/01/2017 a 31/12/2017.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Daniel de Freitas Barbosa. CRC-PE nº 022488/O-8. E-mail: danielbarbosa@cespam.com.br

### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<b>b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª 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 NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
<b>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:</b> 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.
<b>b.3.Bases de mensuração utilizadas:</b> Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2017 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Os registros contábeis foram realizados sobre o regime de competência como determinam as NBCASP. Os valores intra-orçamentários foram considerados neste demonstrativo.
<b>b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> No exercício de 2017 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP, 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.
<b>b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> 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 31/12/2017.

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

<b>c.1.Modelo de elaboração da DVP:</b> O modelo utilizado para elaboração do demonstrativo das variações patrimoniais foi o analítico.
<b>c.2.Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado:</b>

## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE CHÃ GRANDE



Até o fechamento deste demonstrativo o setor de patrimônio não disponibilizou ao setor contábil informações que indiquem ativos com interrupção de geração de caixa, bem como não foram evidenciados ativos que sofreram o teste de *impairment*.

**c.3. Baixas de investimentos:**

Não houve registro de baixas de investimentos.

**c.4. Constituição ou reversão de provisões:**

**c.5. 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\$ 35.383,17.

**c.6. Variações patrimoniais aumentativas:**

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2017 totalizaram R\$ 1.703,688,98.

**c.7. Variações patrimoniais diminutivas:**

As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2017 totalizaram R\$ 1.688.144,33.

**c.8. Resultado econômico (patrimonial) do exercício:**

O resultado patrimonial do exercício de 2017 foi de R\$ 15.544,65.

**c.9. Origem e Destino dos Recursos Provenientes da Alienação de Ativos (Art. 50, inciso VI da LRF):**

Não houve alienação de ativos durante o exercício de 2017.

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

**ALEXANDRA MARIA GOMES DA FONSECA  
NETO  
Secretária**

**DANIEL DE FREITAS BARBOSA  
Contador  
CRC PE Nº 022488/O-8**

# Fundo Municipal de Saúde de Chã Grande

AV SÃO JOSÉ, 101 - CENTRO - 55.636-000 - Chã Grande/ PE  
CNPJ: 11.049.806/0001-90

Usuário: Lucimara Felipe	Chave de Autenticação Digital 1596-2518-941	Página 1 / 1
--------------------------	--	-----------------



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

Valores em R\$ - Período: 01/01/2017 até 31/12/2017

Despesa realizada: Empenhada

### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
4 VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	9.270.885,22	11.970.184,56
4.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	5.005,34	921,48
4.1.2 TAXAS	5.005,34	921,48
4.4 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	63.806,06	36.624,04
4.4.5 REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	51.125,69	36.624,04
4.4.9 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	12.680,37	0,00
4.5 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	9.202.073,82	11.890.093,52
4.5.1 TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.518.706,59	4.747.367,67
4.5.2 TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	5.683.367,23	6.426.325,29
4.5.7 EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	72.400,56
4.6 VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	4.465,52
4.6.4 DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	4.465,52

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
3 VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	10.616.391,48	10.948.884,12
3.1 PESSOAL E ENCARGOS	7.732.875,63	7.848.961,00
3.1.1 REMUNERAÇÃO A PESSOAL	6.663.832,78	6.870.043,10
3.1.2 ENCARGOS PATRONAIS	1.069.042,85	974.947,90
3.3 USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	2.455.004,59	3.016.462,68
3.3.1 USO DE MATERIAL DE CONSUMO	545.851,44	1.834.926,37
3.3.2 SERVIÇOS	1.909.153,15	1.181.426,31
3.5 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	369.526,54	33.879,30
3.5.1 TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	369.526,54	0,00
3.5.2 TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00	33.879,30
3.7 TRIBUTÁRIAS	58.984,72	49.641,14
3.7.2 CONTRIBUIÇÕES	58.984,72	49.641,14

**RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO -1.345.506,26 1.024.270,44**

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes de execução orçamentária)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporações de ativos	169.067,59	332.820,49
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

# FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CHÃ GRANDE

## NOTAS EXPLICATIVAS

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



Documento Assinado Digitalmente por: DIOGO ALEXANDRE GOMES NETO, DANIEL DE FREITAS BARBOSA  
Acesse em: <http://eccc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 73117122-97df-4bc6-aa37-0c1b14cbaa7f

### a) INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b> Fundo Municipal de Saúde de Chã Grande
<b>CNPJ:</b> 08.625.167/0001-50
<b>Domicílio da entidade:</b> AV. São José, nº 101 – Bairro: Centro – Cidade: Chã Grande – Pernambuco – CEP: 55.636.000.
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> O Fundo Municipal de Saúde de Chã Grande 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 653 de 16 de outubro 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.
<b>Dados do Gestor:</b> Nome: Jairo Amorim Paiva. 01/01/2017 a 31/12/2017.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Daniel de Freitas Barbosa. CRC-PE nº 022488/O-8. E-mail: danielbarbosa@cespam.com.br

### b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<b>b.1.Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª 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 NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
<b>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:</b> 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.
<b>b.3.Bases de mensuração utilizadas:</b> Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2017 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Os registros contábeis foram realizados sobre o regime de competência como determinam as NBCASP. Os valores intra-orçamentários foram considerados neste demonstrativo.
<b>b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> No exercício de 2017 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP, 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.
<b>b.5.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> 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 31/12/2017.

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

<b>c.1.Modelo de elaboração da DVP:</b> O modelo utilizado para elaboração do demonstrativo das variações patrimoniais foi o analítico.
<b>c.2.Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado:</b>

## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CHÃ GRANDE



Até o fechamento deste demonstrativo o setor de patrimônio não disponibilizou ao setor contábil informações que indiquem ativos com interrupção de geração de caixa, bem como não foram evidenciados ativos que sofreram o teste de *impairment*.

**c.3. Baixas de investimentos:**

Não houve registro de baixas de investimentos.

**c.4. Constituição ou reversão de provisões:**

**c.5. 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\$ 169.067,59.

**c.6. Variações patrimoniais aumentativas:**

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2017 totalizaram R\$ 9.270.885,22.

**c.7. Variações patrimoniais diminutivas:**

As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2017 totalizaram R\$ 10.616.391,48.

**c.8. Resultado econômico (patrimonial) do exercício:**

O resultado patrimonial do exercício de 2017 foi de R\$ -1.345.506,26.

**c.9. Origem e Destino dos Recursos Provenientes da Alienação de Ativos (Art. 50, inciso VI da LRF):**

Não houve alienação de ativos durante o exercício de 2017.

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

**JAIRO AMORIM PAIVA**  
Secretário de Saúde

**DANIEL DE FREITAS BARBOSA**  
Contador  
CRC PE Nº 022488/O-8