

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ESCADA
ANEXO 15 - VARIACÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 2

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ESCADA

ESPECIFICAÇÃO	VARIACÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		VARIACÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		VARIACÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIACÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	37.153,01	58.080,22			11.860.202,42	10.300.243,61
REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICAÇÕES FINANCEI	37.153,01	58.080,22			8.728.201,39	7.334.995,94
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	20.752.768,94	18.279.519,13			3.132.001,03	2.965.247,67
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	10.189.423,30	8.984.226,51			12.583.498,89	4.012.485,16
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	10.563.345,64	9.295.292,62			1.912.027,80	2.385.916,03
OUTRAS VARIACÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	27.900,60	407.450,06			10.671.471,09	1.626.569,13
DIVERSAS VARIACÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	27.900,60	407.450,06			165.779,52	6.316.042,11
TOTAL DAS VARIACÕES AUMENTATIVAS	20.817.822,55	18.745.049,41			165.779,52	1.119.088,27
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)	4.174.997,40	1.883.721,47			0,00	5.196.953,84
TOTAL	24.992.819,95	20.628.770,88			383.339,12	0,00
					383.339,12	0,00
					24.992.819,95	20.628.770,88
					24.992.819,95	20.628.770,88

WÁRIA JOSÉ DE A. DE MELO DA FONSECA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
 CPF: 051.132.454-25

WILMAR PIRES BEZERRA
CONTADOR
 CRC Nº 115662/O-2



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ESCADA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

2 de 2

ISOLADO:2 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE ESCADA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO	695.011,56	471.555,61
INVESTIMENTOS	695.011,56	471.555,61

WILMAR PIRES BEZERRA
CONTADOR
CRC Nº 115862/O-2

MARIA JOSÉ DE A. DE MELO DA FONSECA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
CPF: 051.132.454-25

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9660372d-823f-445e-a76a-cldaf8679ab2



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

NOTAS EXPLICATIVAS

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



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 96603724-823f-445e-a76a-c1da18679ab2

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Fundo Municipal de Saúde
CNPJ: 10.291.311/0001-00
Domicílio da entidade: Av. Dr. Antônio de Castro, nº s/n Bairro: Maracuja – Cidade: Escada – Pernambuco – CEP: 55.500-000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Saúde concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "a administração pública geral". Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.452 de 24 de novembro de 2015 (LOA 2016). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Dados do Gestor: Nome: Maria José de Andrade Melo da Fonseca. Cargo: Secretária de Saúde.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Wilmar Pires Bezerra. CRC-PE nº 015662/O-2. E-mail: wilmar@cespam.com.br.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª 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.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.
b.3.Bases de mensuração utilizadas: Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2016 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 do Tesouro Nacional (STN). Os registros contábeis foram realizados sobre o regime de competência como determinam as NBCASP.
b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas: No exercício de 2016 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP. 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.

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: 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 <i>impairment</i> .
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:

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de R\$ 695.011,56. As baixas da dívida ativa tributária geraram desincorporação de ativos na ordem de R\$ 0,00. Foram pagos de dívida consolidada o montante de R\$ 0,00 resultante da execução orçamentária que gerou desincorporação de passivos.

c.5. Variações patrimoniais aumentativas:

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2016 totalizaram R\$ 20.817.822,55.

c.6. Variações patrimoniais diminutivas:

As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2016 totalizaram R\$ 24.992.819,95.

c.7. Resultado econômico (patrimonial) do exercício:

O resultado patrimonial do exercício de 2016 foi de R\$ -4.174.997,40.

c.8. 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 2016.

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.

Nome do Gestor: Maria José de Andrade
Melo da Fonseca
Cargo: Secretária de Saúde

Nome: Wilmar Pires Bezerra
Contador
CRC PE N° 015662/O-2



FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL ESCADA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 2

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE ESCADA

VARIÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO
VARIÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS
VARIÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	43.750,88	11.029,05	PESSOAL E ENCARGOS
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	43.750,88	11.029,05	REMUNERAÇÃO A PESSOAL
TRANSFERÊNCIAS E DELEGações RECEBIDAS	2.582.725,49	1.881.759,78	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.227.679,27	863.386,31	USO DE MATERIAL DE CONSUMO
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	1.355.046,22	1.018.373,47	SERVÍÇOS
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA	24.886,21	0,00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGações CONCEDIDAS
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	24.886,21	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	2.651.362,58	1.892.788,83	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS
TOTAL	2.651.362,58	1.892.788,83	RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)
			TOTAL
			2.651.362,58
			1.892.788,83

NILBE MARIA MOREIRA DE OLIVEIRA
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 CPF: 428.310.084-68

MARIA JOSÉ PEREIRA DA SILVA
 SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 CPF: 698.924.904-87

WILMAR PIRES BEZERRA
 CONTADOR
 CRC Nº 115862/O-2



FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL ESCADA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2016

2 de 2

DEZEMBRO(31/12/2016)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE ESCADA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	
INCORPORAÇÃO DE ATIVO	32.459,32	4.549,80	
INVESTIMENTOS	32.459,32	4.549,80	

NILBE MARIA MOREIRA DE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 428.310.084-68

MARIA JOSÉ PEREIRA DA SILVA
SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
CPF: 698.924.904-87

WILMAR PIRES BEZERRA
CONTADOR
CRC Nº 115662/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9660372d-823f-445e-a76a-c1da18679ab2



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9660372d-823f-445e-a76a-c1da18679ab2

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
CNPJ: 12.102.545/0001-98
Domicílio da entidade: Av. Dr. Antônio de Castro, nº 680 Bairro: Jaguaribe – Cidade: Escada – Pernambuco – CEP: 55.500-000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Assistência Social concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "a administração pública geral". Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.452 de 24 de novembro de 2015 (LOA 2016). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Dados do Gestor: Nome: Nilbe Maria Moreira de Oliveira. Cargo: Secretário de Assistência Social. Nome: Maria José Pereira da Silva. Cargo: Secretária de Assistência Social.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Wilmar Pires Bezerra. CRC-PE nº 015662/O-2. E-mail: wilmar@cespam.com.br.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª 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.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.
b.3.Bases de mensuração utilizadas: Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2016 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 depreciável seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN). Os registros contábeis foram realizados sobre o regime de competência como determinam as NBCASP. Os valores intra-orçamentários foram considerados neste demonstrativo.
b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas: No exercício de 2016 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP. 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.

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: 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 <i>impairment</i> .
c.3.Baixas de investimentos: Não houve registro de baixas de investimentos.
c.5.Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes de Incorporação de Ativos, Desincorporação de Passivos, Incorporação de Passivos e Desincorporação de Ativos:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de R\$ 32.459,32. As baixas da dívida ativa tributária geraram desincorporação de ativos na ordem de R\$ 0,00. Foram pagos de dívida consolidada o montante de R\$ 0,00 resultante da execução orçamentária que gerou desincorporação de passivos.

c.6. Variações patrimoniais aumentativas:

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2016 totalizaram R\$ 2.651.362,58.

c.7. Variações patrimoniais diminutivas:

As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2016 totalizaram R\$ 2.611.992,44.

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

O resultado patrimonial do exercício de 2016 foi de R\$ 39.370,14.

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 2016.

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.

Nome do Gestor: Nilbe Maria Moreira de
Oliveira
Cargo: Secretária de Assistência Social

Nome do Gestor: Maria José Pereira da
Silva
Cargo: Secretário de Assistência Social

Nome: Wilmar Pires Bezerra
Contador
CRC PE N° 015662/O-2



FUNDO MUN. CRIANÇA E ADOLESC ESCADA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016

1 de 2

ISOLADO:4 - FUNDO DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE DE ESCADA

VARIACÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		VARIACÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		VARIACÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	419.157,85	28.473,10	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	57.751,24	52.948,24
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	44.871,97	28.473,10	SERVIÇOS	57.751,24	52.948,24
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	374.285,88	0,00	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	57.751,24	52.948,24
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	8.109,67	RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)	361.406,61	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	8.109,67	TOTAL	419.157,85	52.948,24
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	419.157,85	36.582,77			
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)	0,00	16.365,47			
TOTAL	419.157,85	52.948,24			

JOSÉ MARIA CAVALCANTI MARQUES
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 695.705.234-68

WILMAR PIRES BEZERRA
CONTADOR
CRC Nº 115862/O-2



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
 Acesse em: <https://stc.ecc.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 96c0372d-823f-445e-a76a-clda18679ab2

FUNDO MUN. CRIANÇA E ADOLESC ESCADA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

2 de 2

Exercício de 2016

DEZEMBRO(31/12/2016)

ISOLADO 4 - FUNDO DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE DE ESCADA

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

JOSÉ MARIA CAVALCANTI MARQUES
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 695.705.234-68

WILMAR PIRES BEZERRA
CONTADOR
CRC Nº 115662/O-2

Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 96c0372d-823f-445e-a76a-cldaf8679ab2



FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9660372d-823f-445e-a76a-c1dad8679ab2

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 do Adolescente da Escada
CNPJ: 08.921.605/0001-27
Domicílio da entidade: Av. Dr. Antônio de Castro, nº 680 Bairro: Jaguaribe – Cidade: Escada – Pernambuco – CEP: 55.500-000.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: O Fundo Municipal de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente da Escada concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 120-1 "Fundo Público" possui como atividade principal "a administração pública geral". Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.452 de 24 de novembro de 2015 (LOA 2016). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).
Dados do Gestor: Nome: José Maria Cavalcanti Marques. Cargo: Diretor Presidente. Período de gestão: 01/01/2016 a 31/12/2016.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Wilmar Pires Bezerra. CRC-PE nº 015662/O-2. E-mail: wilmar@cespam.com.br .

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.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 nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª 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.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.
b.3.Bases de mensuração utilizadas: Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2016 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 do Tesouro Nacional (STN). Os registros contábeis foram realizados sobre o regime de competência como determinam as NBCASP. Os valores intra-orçamentários foram considerados neste demonstrativo.
b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas: No exercício de 2016 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP. 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.

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: 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 <i>impairment</i> .
c.3.Baixas de investimentos:

FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DA ESCADA



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, LUCRECIO JORGE GOMES PEREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 96c0372d-823f-445e-a76a-c1da18679ab2

Não houve registro de baixas de investimentos.
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\$ 0,00. As baixas da dívida ativa tributária geraram desincorporação de ativos na ordem de R\$ 0,00. Foram pagos de dívida consolidada o montante de R\$ 0,00 resultante da execução orçamentária que gerou desincorporação de passivos.
c.6. Variações patrimoniais aumentativas: As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2016 totalizaram R\$ 419.157,85.
c.7. Variações patrimoniais diminutivas: As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2016 totalizaram R\$ 57.751,24.
c.8. Resultado econômico (patrimonial) do exercício: O resultado patrimonial do exercício de 2016 foi de R\$ 361.406,61.
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 2016.

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.

Nome do Gestor: José Maria Cavalcanti
Marques
Cargo: Diretor Presidente

Nome: Wilmar Pires Bezerra
Contador
CRC PE N°