



DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Mês de Dezembro de 2020

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.452.838,75	1.260.807,94
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	349,79	845,94
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	349,79	845,94
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	349,79	845,94
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.344.749,66	1.104.181,01
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	603.960,76	566.318,12
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUCAO ORCAMENTARIA	603.960,76	566.318,12
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	740.788,90	537.862,89
TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS	740.788,90	525.392,89
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	0,00	12.470,00
VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	107.739,30	155.780,99
GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	107.739,30	155.780,99
GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	107.739,30	155.780,99
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	1.214.685,68	1.227.035,87
PESSOAL E ENCARGOS	623.332,47	553.405,39
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	505.957,57	451.720,55
REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS	26.494,00	25.135,33
REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS	479.463,57	426.585,22
ENCARGOS PATRONAIS	117.374,90	101.684,84
ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	10.703,55	8.306,90
ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	106.671,35	93.377,94
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	19.570,00	61.260,00
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	19.570,00	61.260,00
BENEFICIOS EVENTUAIS POR SITUACOES DE VULNERABILIDADE TEMPORARIA	19.570,00	61.260,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	571.783,21	611.570,48
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	360.756,92	313.298,33
CONSUMO DE MATERIAL	279.796,72	186.999,47
DISTRIBUIÇÃO DE MATERIAL GRATUITO	80.960,20	126.298,86
SERVIÇOS	211.026,29	298.272,15
DIÁRIAS	2.275,00	14.870,00
SERVIÇOS TERCEIROS - PF	64.065,00	60.208,00
SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	144.686,29	223.194,15
DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00	800,00
INCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00	800,00
INCORPORACAO DE PASSIVOS	0,00	800,00
Resultado Patrimonial do Período	238.153,07	33.772,07

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes da execução orçamentária)	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
Incorporação de Ativo	36.443,43	10.310,90
Aquisição de Bens Móveis	36.443,43	10.310,90
Aquisição de Bens Imóveis	0,00	0,00
Desincorporações de passivos	0,00	0,00
Amortização da Dívida Fundada	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Inscrição de Dívida Fundada	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Recebimento de Dívida Ativa Tributária	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00
Recebimento de Contribuições Previdenciárias em Parcelamento	0,00	0,00

Saloá, 15/03/2021

Natanael de Vasconcelos Silva  
TC-CRC/PE 007497/0-2  
CPF: 077.671.964-53

Carlos Roberto de Melo Ouro Preto  
Sec. de Assistência Social  
CPF: 032.063.174-52

ID: aY0oyoql

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SALOÁ**  
**UNIDADE ORÇAMENTÁRIA DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA**  
Rua XV de Novembro, s/n. – Saloá – PE

RESOLUÇÃO TC Nº 110, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2020.

**ANEXO XXIII**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**EXERCÍCIO DE 2020**

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – ANEXO XXIII**

**1 – NOME E DOMICÍLIO**

Nome: Fundo Municipal de Assistência Social de Saloá.

CNPJ – 15.618.001/0001-71

Domicílio: RUA XV DE NOVEMBRO S/N CENTRO - Saloá - Pernambuco

**2 - NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAL ATIVIDADE**

A natureza jurídica do Fundo Municipal de Assistência Social de Saloá, segundo a classificação da Receita Federal, é uma unidade orçamentária do poder Executivo, compondo a administração direta, com gestão autônoma, de natureza contábil e sem personalidade jurídica. Tendo como principal atividade a gestão financeira dos recursos vinculados às ações de Assistência Social no Município, que consiste em exercer todas as atividades relacionadas com a gestão da assistência social, nos termos da Constituição Federal, da Constituição do Estado de Pernambuco e da Lei Orgânica Municipal.



### 3 - DECLARAÇÃO

A Demonstração das Variações Patrimoniais do Fundo Municipal de Assistência Social de Saloá, referente ao exercício de 2020, foi elaborado de acordo com as Normas Técnicas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, obedecendo ao modelo instituído seguindo as orientações contidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 8ª edição, atualizado pela Portaria Conjunta STN/SOF nº 06 de 19 de dezembro de 2018, e tem por finalidade demonstrar as variações aumentativas e diminutivas ocorridas com repercussão no Patrimônio Líquido, bem como as variações qualitativas ocorridas no exercício.

### 4 - INFORMAÇÕES DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

O Fundo Municipal de Assistência Social de Saloá, Estado de Pernambuco, adota, para a sua contabilidade, o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, divulgado pela Secretaria do Tesouro Nacional, classifica seus ativos de acordo com a nomenclatura adotada, faz provisões para perdas de ativos, com reversão no final do exercício e reconhece as variações patrimoniais, conforme demonstra nos anexos da prestação de contas. Durante o exercício de 2020 não transferiu bens dos seus ativos para outras entidades. Não foram estimados riscos significativos que possam vir a causar um ajuste material nos valores patrimoniais, demonstrados na Avaliação Atuarial do final do exercício.



#### **4 – AJUSTES DE OMISSÕES ANTERIORES**

O Resultado Patrimonial do Exercício de 2020, apurado pela diferença entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Variações Patrimoniais Diminutivas, foi superavitário em R\$ 238.153,07 (duzentos e trinta e oito mil cento e cinquenta e três reais e sete centavos), apresentando modificação no Saldo Patrimonial ou Patrimônio Líquido, em relação ao ano anterior, reduzindo o seu valor negativo passando de R\$ (419.797,45) menos (quatrocentos e dezenove mil setecentos e noventa e sete reais e quarenta e cinco centavos), apurado no exercício anterior para R\$ (181.644,38) menos (cento e oitenta e um mil seiscentos e quarenta e quatro reais e trinta e oito centavos), no exercício corrente, demonstrado pelos lançamentos de superávits ou déficits acumulados, modificação introduzidas pelas novas normas contábeis.

#### **2 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS E VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**

##### **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS**

As Variações Patrimoniais Aumentativas estão representadas pelas Receitas orçamentárias no valor de R\$ 741.138,69 (setecentos e quarenta e um mil cento e trinta e oito reais e sessenta e nove centavos), e receitas de Transferências Financeiras para Execução Orçamentária no valor de R\$ 603.960,76 (seiscentos e três mil novecentos e sessenta reais e setenta e seis centavos), e desincorporação de passivos no valor de R\$ 107.739,30 (cento e sete mil setecentos e trinta e nove reais e trinta centavos), referente a cancelamento de Restos a Pagar Processados, por prescrição. Totalizando as Variações Aumentativas a importância de R\$ 1.452.838,75 (um milhão quatrocentos e cinquenta e dois mil oitocentos e trinta e oito reais e setenta e cinco centavos).



### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

As Variações Patrimoniais Diminutivas estão representadas pela despesa orçamentária realizadas no exercício, deduzidas as contrapartidas por incorporação de bens, em observância aos seus estágios, com recursos vinculados, totalizando a importância de R\$ 1.214.685,68 (um milhão quinhentos e cinquenta e oito mil seiscentos e setenta e sete reais e trinta e três centavos).

O Resultado Patrimonial do Exercício foi de R\$ 238.153,07 (duzentos e cinquenta e oito mil cento e cinquenta e três reais e sete centavos).

### 3 - DEMONSTRAÇÃO DA APURAÇÃO DO RESULTADO PATRIMONIAL

Dessa forma, as variações ocorridas no Patrimônio Líquido foram as seguintes:

Receitas Orçamentárias arrecadas no exercício.....R\$	1.452.838,75
(-) Remuneração de Pessoal..... R\$	(505.957,57)
(-) Encargos Patronais..... R\$	(117.374,90)
(-) Uso de bens, serviços e consumo de Capital fixo..... R\$	(571.783,21)
(-) Benefícios Assistenciais..... R\$	(19.570,00)
Variações Patrimoniais Qualitativas:	
(-) Aquisição de Bens Móveis..... R\$	(36.343,43)
Incorporação de bem móveis (contra partida)..... R\$	<u>36.343,43</u>
Resultado Patrimonial do Exercício (Déficit)..... R\$	238.153,07
Patrimônio Líquido do Exercício Anterior..... R\$	(419.797,45)
<b>Patrimônio Líquido do Exercício..... R\$</b>	<b>(181.644,38)</b>



## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PATRIMONIAL

Dessa forma, as variações ocorridas no Patrimônio Líquido foram as seguintes:

Variações Patrimoniais Aumentativas .....	R\$ 1.452.838,75
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas.....	R\$ (1.214.685,68)
Resultado Patrimonial do Exercício.....	R\$ 238.153,07
Patrimônio Líquido do Ano Anterior.....	R\$ (419.797,45)
Patrimônio Líquido do Exercício.....	R\$ <b>(181.644,38)</b>

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

As Variações Patrimoniais Qualitativas ocorridas no exercício de 2020 referem-se a aquisição de bens móveis no valor de R\$ 36.443,43 (trinta e seis mil quatrocentos e quarenta e três reais e quarenta e três centavos), conforme demonstrado nas Variações Patrimoniais, guardando conformidade com as notas explicativas do Balanço Orçamentário e Financeiro.

## IMPAIRMENT

Não foi realizado Impairment durante o exercício de 2020, por não se enquadrar como Empresa de Grande Porte nos termos do parágrafo único do art. 3º, da Lei nº 11.638 de 28 de dezembro de 2007 e por não se aplicar aos Fundos Municipais de Assistência Social a Lei nº 6.404 de 15 de dezembro de 1976, que Dispõe sobre as Sociedades por Ações, e sim a Lei 4.320 de 17 de março de 1964, que Estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do



Distrito Federal.

**OBS.** Não foram observados pontos obscuros ou incompreensíveis que necessitassem de informações complementares, no presente demonstrativo contábil, através de Notas Explicativas.

Saloá, 15/03/2021.

Carlos Roberto de Melo Ouro Preto  
Secretário de Assistência Social  
CPF: 032.063.174-52

Natanael de Vasconcelos Silva  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
CPF: 077.671.964-53



DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS



Mês de Dezembro de 2020

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	13.429.667,17	11.930.965,79
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	2.767.512,95	0,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTACAO DE SERVICOS	2.767.512,95	0,00
VALOR BRUTO DE EXPLORACAO DE BENS E DIREITOS E PRESTACAO DE SERVICOS	2.767.512,95	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	9.682,89	11.929,81
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES FINANCEIRAS	9.682,89	11.924,56
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	9.682,89	11.924,56
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	0,00	5,25
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	0,00	5,25
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	9.506.839,19	10.444.773,72
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.852.944,07	4.071.186,75
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUCAO ORCAMENTARIA	3.852.944,07	4.071.186,75
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	5.653.895,12	6.373.586,97
TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS	4.840.038,30	5.949.871,82
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	813.856,82	423.715,15
VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	1.145.632,14	1.473.695,76
GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	1.145.632,14	1.473.695,76
GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS	1.145.632,14	1.473.695,76
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	566,50
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	566,50
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	0,00	566,50
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	11.195.690,23	9.553.521,57
PESSOAL E ENCARGOS	6.948.599,26	6.456.562,31
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	5.649.661,55	5.324.725,39
REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS	1.557.041,34	1.630.602,18
REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS	4.092.620,21	3.694.123,21
ENCARGOS PATRONAIS	1.298.937,71	1.131.836,92
ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	446.865,40	350.632,62
ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	852.072,31	781.204,30
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	27.720,00	26.210,00
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	27.720,00	26.210,00
BENEFICIOS EVENTUAIS POR SITUACOES DE VULNERABILIDADE TEMPORARIA	27.720,00	26.210,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	4.192.984,79	2.945.831,39
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.149.371,38	1.448.578,67
CONSUMO DE MATERIAL	2.139.465,38	1.448.578,67
DISTRIBUIÇÃO DE MATERIAL GRATUITO	9.906,00	0,00
SERVIÇOS	2.043.613,41	1.497.252,72
DIÁRIAS	15.550,00	32.290,00
SERVIÇOS TERCEIROS - PF	164.028,45	151.251,79
SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	1.864.034,96	1.313.710,93
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	14.137,70	14.419,80
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	14.137,70	14.419,80
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	14.137,70	14.419,80
DESVALORIZACAO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORACAO DE PASSIVOS	12.248,48	96.132,86
INCORPORACAO DE PASSIVOS	12.248,48	96.132,86
INCORPORACAO DE PASSIVOS	12.248,48	96.132,86
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	14.365,21
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	14.365,21
INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	0,00	14.365,21
Resultado Patrimonial do Período	2.233.976,94	2.377.444,22

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes da execução orçamentária)	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
---	-----------------	--------------------

Natanael de Vasconcelos Silva  
TC-CRC/PE 007497/0-2  
CPF: 077.671.964-53

Paulo Cabral Silva Junior  
Secretário de Saúde  
CPF: 099.311.334-65



DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS



Mês de Dezembro de 2020

Incorporação de Ativo	685.473,44	123.864,97
Aquisição de Bens Móveis	499.166,86	14.894,30
Aquisição de Bens IMóveis	186.306,58	108.970,67
Desincorporações de passivos	0,00	0,00
Amortização da Dívida Fundada	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Inscrição de Dívida Fundada	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Recebimento de Dívida Ativa Tributária	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00
Recebimento de Contribuições Previdenciárias em Parcelamento	0,00	0,00

Saloá, 15/03/2021

Natanael de Vasconcelos Silva  
 TC-CRC/PE 007497/0-2  
 CPF: 077.671.964-53

Paulo Cabral Silva Junior  
 Secretário de Saúde  
 CPF: 099.311.334-65

PREFEITURA MUNICIPAL DE SALOA  
Estado de Pernambuco  
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANCA E DO ADOLESCENTE  
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Página: 01



Documento Assinado Digitalmente por: NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA, RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR  
Acesse em: <https://stc.e-ice.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0f6b6da0-1925-4e03-8053-05d43479e2a3

Mês de Dezembro de 2020

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	1.491,60
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	1.491,60
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	1.491,60
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	1.491,60
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	0,00	0,00
Resultado Patrimonial do Período	0,00	1.491,60

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes da execução orçamentária)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Incorporação de Ativo	0,00	0,00
Aquisição de Bens Móveis	0,00	0,00
Aquisição de Bens Imóveis	0,00	0,00
Desincorporações de passivos	0,00	0,00
Amortização da Dívida Fundada	0,00	0,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Inscrição de Dívida Fundada	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	0,00	0,00
Recebimento de Dívida Ativa Tributária	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00
Recebimento de Contribuições Previdenciárias em Parcelamento	0,00	0,00

Saloá, 15/03/2021

Natanael de Vasconcelos Silva  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
CPF: 077.671.964-53

Rivaldo Alves De Souza Junior  
Prefeito  
CPF: 033.046.464-77

16/3/2021 10:11