

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ



Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
 Acesse em: https://cetes.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx Código do documento: 0be8f348-1625-4b34-b8a1-e63599346599

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		0,00	3.068.140,91	PESSOAL E ENCARGOS		7.564.442,75	6.673.141,54
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		0,00	3.068.140,91	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		5.990.740,52	5.282.079,56
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		237.697,02	54.118,50	ENCARGOS PATRONAIS		1.573.702,23	1.391.061,98
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		237.697,02	54.118,50	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		0,00	27.720,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		13.863.424,05	8.148.340,72	BENEFÍCIOS EVENTUAIS		0,00	27.720,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		6.078.542,70	3.977.169,89	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		5.842.935,27	5.152.514,05
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		7.784.881,35	4.171.170,83	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		2.810.351,98	2.985.127,33
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA		0,00	2.670,00	SERVIÇOS		3.032.583,29	2.167.386,73
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	2.670,00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		23.997,60	22.518,70
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		14.101.121,07	11.273.270,13	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		23.997,60	22.518,70
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		0,00	605.134,11	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PA		0,00	2.509,95
TOTAL		14.101.121,07	11.878.404,24	INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	2.509,95
				TRIBUTÁRIAS		1.601,90	0,00
				CONTRIBUIÇÕES		1.601,90	0,00
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		19.600,00	0,00
				INCENTIVOS		19.600,00	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		13.452.577,52	11.878.404,24
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		648.543,55	0,00
				TOTAL		14.101.121,07	11.878.404,24

PAULO CABRAL SILVA JUNIOR
 SECRETÁRIO DE SAÚDE
 099.311.334-65

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
 TC-CRC/PE 007497/O-2
 077.671.964-53

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ

Exercício de 2022



Pág.: 2

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0be8f348-1625-4b34-b8a1-e63599346599

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		558.697,80	31.293,68
INVESTIMENTOS		558.697,80	31.293,68

PAULO CABRAL SILVA JUNIOR
SECRETÁRIO DE SAÚDE
099.311.334-65

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

1. Informações Gerais

1.1. O Fundo Municipal de Saúde de Saloá, CNPJ nº 10.822.750/0001-00, com sede na Avenida Coronel José Abílio, s/n - Centro - Saloá - PE, cujo à natureza jurídica perante a Receita Federal é de Fundo Público, integrante da administração direta do Município de Saloá, tem como finalidade prover o financiamento das ações e serviços na área de saúde do município de Saloá.

1.2. Declaramos que as demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

2. Resumo das Políticas Contábeis

2.1. As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência às práticas da contabilidade pública adotadas no Brasil, lastreadas pela Lei Federal nº 4.320/64. A Demonstração das Variações Patrimoniais foi elaborada em novo modelo, com base na Parte V - DCASP do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e nas orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC, publicadas pela STN.

2.2. Bases de Mensuração Utilizadas

O Demonstrativo das Variações Patrimoniais foi elaboração sobre o regime de competência em atendimento as NBCASP.

2.3. Novas Normas e Políticas Contábeis Alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas na demonstração contábil apresentada.

2.4. Julgamentos pela Aplicação das Políticas Contábeis

aa) Classificação de ativos: Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões: Não houve registrado de contituição de provisões.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais: São os eventos especiais e/ou significativos de reconhecimento de variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades: Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

3. Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados no Demonstração das Variações Patrimoniais

3.1. A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício, o qual é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

Nota 1. Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

Compreendem as variações patrimoniais aumentativas, decorrentes de exploração de bens e direitos e prestação de serviços, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	0,00	3.068.140,91

PAULO CABRAL SILVA JUNIOR
SECRETÁRIO DE SAÚDE
099.311.334-65

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: 0be8f348-1625-4b34-b8a1-e63399346599

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

Nota 2. Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Compreendem as variações patrimoniais aumentativas financeiras, decorrentes de rendimentos de aplicações financeiras, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	237.697,02	54.118,50

Transferências e Delegações Recebidas

Nota 3. Compreendem as variações patrimoniais aumentativas, decorrentes do repasse de recursos pelo tesouro Municipal, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Transferências Intragovernamentais	6.078.542,70	3.977.169,89

Nota 4 Compreendem as variações patrimoniais aumentativas, decorrentes do repasse de recursos pelo Estado e pela União, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Transferências Intergovernamentais	7.784.881,35	4.171.170,83

Nota 5. Compreendem as variações patrimoniais aumentativas, decorrentes de restituições, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Execução Orçamentária Delegada	0,00	0,00

Nota 6. Compreendem as variações patrimoniais aumentativas, decorrentes de cancelamento de restos a pagar, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Ganhos com Desincorporações de Passivos	0,00	2.670,00

Nota 7. Pessoal e Encargos

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas, decorrentes de pessoal e encargos, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
-----------	-----------------	--------------------

PAULO CABRAL SILVA JUNIOR
SECRETÁRIO DE SAÚDE
099.311.334-65

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

	R\$	(R\$)
Remuneração a Pessoal	5.990.740,52	5.282.079,56
Encargos Patronais	1.573.702,23	1.391.061,98
Total	7.564.442,75	6.673.141,54

Nota 8. Benefícios Previdenciários e Assistenciais

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas, decorrentes de benefícios assistenciais (salário família de servidores efetivos), conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Benefícios Eventuais	0,00	27.720,00

Nota 9. Uso de Bens, Serviços e Consumo e Capital Fixo

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas, decorrentes de uso de bens, serviços e consumo e depreciação de bens, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior (R\$)
Uso de Material de Consumo	2.810.351,98	2.985.127,32
Serviços	3.032.583,29	2.167.386,73
Total	5.842.935,27	5.152.514,05

Nota 10. Transferências e Delegações Concedidas

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas, decorrentes subvenções sociais a entidades privadas, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Transferências a Instituições Privadas	23.997,60	22.518,70

Nota 11. Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas, decorrentes de incorporação de passivos, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Incorporação de Passivos	0,00	2.509,95

Nota 12. Tributárias

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas, decorrentes de contribuições previdenciárias sobre os prestadores de serviços pessoa física, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
-----------	-----------------	--------------------

PAULO CABRAL SILVA JUNIOR
SECRETÁRIO DE SAÚDE
099.311.334-65

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

	R\$	R\$
Contribuições	1.601,90	0,00

Nota 13. Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas, decorrentes de incentivos, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Incentivos	19.600,00	0,00

Nota 14. Resultado Patrimonial

O resultado Patrimonial do exercício, foi um superávit de R\$ 648.543,55, que resultou da diferença entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas.

Nota 15. Incorporação de Ativo

Compreendem as variações patrimoniais qualitativas, decorrentes da execução orçamentária, conforme detalhado no quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$
Investimentos	290.462,74
Aquisição de bens móveis	558.697,80
Construção/reforma e aquisição de bens imóveis	0,00

3.2. Informações Adicionais

3.2.1. VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001.

Não houve registro de VPA e VPD relevantes, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001.

3.2.2. Redução a Valor Recuperável no ativo Imobilizado

Não houve registro de redução a valor recuperável no ativo imobilizado.

3.2.3. Baixas de Investimento

Não houve registro de baixas de investimento.

3.2.4. Constituição ou Reversão de Provisões

Não houve constituição ou reversão de provisões.

4. Outras Informações Relevantes

PAULO CABRAL SILVA JUNIOR
SECRETÁRIO DE SAÚDE
099.311.334-65

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não há passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos.

4.2. Divulgações não financeiras

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

4.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro

Não há inconformidades que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

4.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Estágio do PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais)

De acordo com a Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, que dispõe sobre os novos prazos-limite obrigatórios relativos à implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais na União, nos estados, no Distrito Federal e nos municípios brasileiros em continuidade ao processo de convergência da contabilidade aplicada ao setor público aos padrões internacionais, estabelece que os entes da federação deverão evidenciar em notas explicativas, o estágio de adequação ao PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais).

Em atendimento à referida Portaria, segue o Cronograma dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais:

CRONOGRAMA DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (CRESCENTE)			
PCP	Preparação de sistemas e outras providências de implantação	Obrigatoriedade dos registros contábeis	Estágio Atual de Implantação
De acordo com regras das NBC TSP e do MCASP vigentes	(até)	(a partir de)	Status
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	31/12/2015	01/01/2016	Implantado

PAULO CABRAL SILVA JUNIOR
SECRETÁRIO DE SAÚDE
099.311.334-65

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0be8f348-1625-4b34-b8a1-e63599346599

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respetivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e	31/12/2021	01/01/2022	Implantado

PAULO CABRAL SILVA JUNIOR
SECRETÁRIO DE SAÚDE
099.311.334-65

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0be8f348-1625-4b34-b8a1-e63599346599

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SALOÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	31/12/2022	01/01/2023	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	A ser definido em ato normativo específico.		
Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico.		
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	A ser definido em ato normativo específico.		

Legenda:

Implantado - O procedimento encontra-se adotado e alinhado às regras estabelecidas nas NBC TSP e do MCASP vigentes.

Em implantação - Estudos estão sendo elaborados ou foram realizados e estão em processo de operacionalização.

Não iniciado - Estudos ainda serão iniciados.

Não Aplicável - Não se aplica o procedimento ao órgão.

PAULO CABRAL SILVA JUNIOR
SECRETÁRIO DE SAÚDE
099.311.334-65

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
 Acesso em: https://cctc.leg.br/pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento=0be8f348-1625-4b34-b8a1-e63599346599

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		67.283,04	3.149,69	PESSOAL E ENCARGOS		792.386,89	672.410,84
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		67.283,04	3.149,69	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		633.408,19	515.634,89
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		2.629.098,79	1.013.135,20	ENCARGOS PATRONAIS		158.978,70	156.775,95
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		946.870,00	620.320,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		0,00	59.422,79
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		1.682.228,79	392.815,20	BENEFÍCIOS EVENTUAIS		0,00	59.422,79
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		2.293,51	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		775.671,22	474.120,93
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		2.293,51	0,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		518.320,93	274.837,80
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		2.698.675,34	1.016.284,89	SERVIÇOS		257.350,29	199.283,13
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		0,00	192.889,67	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS		0,00	3.220,00
TOTAL		2.698.675,34	1.209.174,56	INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	3.220,00
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		231.405,21	0,00
				INCENTIVOS		222.060,00	0,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		9.345,21	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		1.799.463,32	1.209.174,56
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		899.212,02	0,00
				TOTAL		2.698.675,34	1.209.174,56

CARLOS ROBERTO DE MELO OURO PRETO
 SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
 032.063.174-52

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
 TC-CRC/PE 007497/O-2
 077.671.964-53

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Exercício de 2022



Pág.: 2

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0be8f348-1625-4b34-b8a1-e63599346599

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		14.042,70	20.975,64
INVESTIMENTOS		14.042,70	20.975,64

CARLOS ROBERTO DE MELO OURO PRETO
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
032.063.174-52

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

1. Informações Gerais

1.1. O Fundo Municipal de Assistência Social de Saloá, CNPJ nº 15.618.001/0001-71, com sede na Rua Quinze de Novembro, s/n - Centro - Saloá - PE, cujo à natureza jurídica perante a Receita Federal é de Fundo Público, integrante da administração direta do Município de Saloá, tem como finalidade prover o financiamento das ações na área de assistência social do município de Saloá.

1.2. Declaramos que as demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

2. Resumo das Políticas Contábeis

2.1. As demonstrações contábeis foram elaboradas em obediência às práticas da contabilidade pública adotadas no Brasil, lastreadas pela Lei Federal nº 4.320/64. A Demonstração das Variações Patrimoniais foi elaborada em novo modelo, com base na Parte V - DCASP do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e nas orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis - IPC, publicadas pela STN.

2.2. Bases de Mensuração Utilizadas

O Demonstrativo das Variações Patrimoniais foi elaboração sobre o regime de competência em atendimento as NBCASP.

2.3. Novas Normas e Políticas Contábeis Alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas na demonstração contábil apresentada.

2.4. Julgamentos pela Aplicação das Políticas Contábeis

a) Classificação de ativos: Não houve mais de uma base de mensuração de classes de ativos similares.

b) Constituição de provisões: Não houve registrado de contituição de provisões.

c) Reconhecimento de variações patrimoniais: São os eventos especiais e/ou significativos de reconhecimento de variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas.

d) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outras entidades: Não houve transferência de propriedade de ativos para outras entidades.

3. Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados no Demonstração das Variações Patrimoniais

3.1. A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indica o resultado patrimonial do exercício, o qual é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas.

Nota 1. Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Compreendem as variações patrimoniais aumentativas financeiras, decorrentes de rendimentos de aplicações financeiras, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	67.283,04	3.149,69

CARLOS ROBERTO DE MELO OURO PRETO
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
032.063.174-52

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 0be8f348-1625-4b34-b8a1-e63399346599

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

Transferências e Delegações Recebidas

Nota 2. Compreendem as variações patrimoniais aumentativas, decorrentes do repasse de recursos pelo tesouro Municipal, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Transferências Intragovernamentais	946.870,00	620.320,00

Nota 3. Compreendem as variações patrimoniais aumentativas, decorrentes do repasse de recursos pelo Estado e pela União, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Transferências Intergovernamentais	1.682.228,79	392.815,20

Nota 4. Compreendem as variações patrimoniais aumentativas, decorrentes de desincorporação de passivos, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Ganhos com Desincorporação de Passivos	2.293,51	0,00

Nota 5. Pessoal e Encargos

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas, decorrentes de pessoal e encargos, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Remuneração a Pessoal	633.408,19	515.634,89
Encargos Patronais	158.978,70	156.775,95
Total	792.386,89	672.410,84

Benefícios Previdenciários e Assistências

Nota 6. Compreendem as variações patrimoniais diminutivas, decorrentes de benefícios eventuais, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Benefícios Eventuais	0,00	59.422,79

Nota 7. Compreendem as variações patrimoniais diminutivas, decorrentes de benefícios assistenciais (salário família de servidores efetivos), conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Outros Benefícios Previdenciários e Assistências	0,00	0,00

CARLOS ROBERTO DE MELO OURO PRETO
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
032.063.174-52

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

Nota 8. Uso de Bens, Serviços e Consumo e Capital Fixo

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas, decorrentes de uso de bens, serviços e consumo e depreciação de bens, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Uso de Material de Consumo	518.320,93	274.837,80
Serviços	257.350,29	199.283,13
Total	775.671,22	474.120,93

Nota 9. Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas, decorrente de baixa de incorporação de bens imóveis, relativo a serviços de manutenção incorporado indevidamente em exercícios anteriores, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Incorporação de Passivos	0,00	3.220,00

Nota 10. Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

Compreendem as variações patrimoniais diminutivas, decorrentes de incentivos, conforme quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$	Exercício Anterior R\$
Incentivos	222.060,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	9.345,21	0,00
Total	231.405,21	0,00

Nota 11. Resultado Patrimonial

O resultado Patrimonial do exercício, foi um Superávit de R\$ 899.2121,02, que resultou da diferença entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas.

Nota 12. Incorporação de Ativo

Compreendem as variações patrimoniais qualitativas, decorrentes da execução orçamentária, conforme detalhado no quadro abaixo:

Descrição	Exercício Atual R\$
Investimentos	14.042,70
Aquisição de bens móveis	14.042,70
Aquisição de bens imóveis	0,00

3.2. Informações Adicionais

CARLOS ROBERTO DE MELO OURO PRETO
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
032.063.174-52

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

3.2.1. VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001.

Não houve registro de VPA e VPD relevantes, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001.

3.2.2. Redução a Valor Recuperável no ativo Imobilizado

Não houve registro de redução a valor recuperável no ativo imobilizado.

3.2.3. Baixas de Investimento

Houve registro de baixas de investimento.

3.2.4. Constituição ou Reversão de Provisões

Não houve constituição ou reversão de provisões.

4. Outras Informações Relevantes

4.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos

Não há passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos.

4.2. Divulgações não financeiras

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

4.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro

Não há inconformidades que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

4.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Estágio do PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais)

De acordo com a Portaria STN nº 548, de 24 de setembro de 2015, que dispõe sobre os novos prazos-limite obrigatórios relativos à implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais na União, nos estados, no Distrito Federal e nos municípios brasileiros em continuidade ao processo de convergência da contabilidade aplicada ao setor público aos padrões internacionais, estabelece que os entes da federação deverão evidenciar em notas explicativas, o estágio de adequação ao PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais).

Em atendimento à referida Portaria, segue o Cronograma dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais:

CRONOGRAMA DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS (CRESCENTE)			
PCP	Preparação de sistemas e	Obrigatoriedade dos registros	Estágio Atual de Implantação

CARLOS ROBERTO DE MELO OURO PRETO
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
032.063.174-52

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0be8f348-1625-4b34-b8a1-e63599346599

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

	outras providências de implantação	contábeis	
De acordo com regras das NBC TSP e do MCASP vigentes	(até)	(a partir de)	Status
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	31/12/2015	01/01/2016	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.).	31/12/2018	01/01/2019	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das provisões por competência.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura)	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado

CARLOS ROBERTO DE MELO OURO PRETO
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
032.063.174-52

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0be8f348-1625-4b34-b8a1-e63599346599

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.	31/12/2020	01/01/2021	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas.	Não Aplicável	Não Aplicável	Não Aplicável
Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2021	01/01/2022	Implantado
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.	31/12/2022	01/01/2023	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).	31/12/2023	01/01/2024	Em implantação
Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	A ser definido em ato normativo específico.		
Outros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável.	A ser definido em ato normativo específico.		
Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.	A ser definido em ato normativo específico.		

CARLOS ROBERTO DE MELO OURO PRETO
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
032.063.174-52

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0be8f348-1625-4b34-b8a1-e63599346599

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Página

NOTA EXPLICATIVA

Legenda:

Implantado - O procedimento encontra-se adotado e alinhado às regras estabelecidas nas NBC TSP e do MCASP vigentes.

Em implantação - Estudos estão sendo elaborados ou foram realizados e estão em processo de operacionalização.

Não iniciado - Estudos ainda serão iniciados.

Não Aplicável - Não se aplica o procedimento ao órgão.

Documento Assinado Digitalmente por: RIVALDO ALVES DE SOUZA JUNIOR, NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0be8f348-1625-4b34-b8a1-e63599346599

CARLOS ROBERTO DE MELO OURO PRETO
SEC. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
032.063.174-52

NATANAEL DE VASCONCELOS SILVA
TC-CRC/PE 007497/O-2
077.671.964-53