



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL ASSISTENCIA SOCIAL  
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Exercício 2019

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS - FOSR REGINALDO MORAIS DOS SANTOS  
Acesse em: <https://pccce.pe.gov.br/epp/validaDoc.secti/Cedilse/dtdocumento:8639-4151-813e-42669d5a61e>

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA	104,10	
IR - PESSOAS FISICAS	44,40	
RECEITA ISS	59,70	
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	8.770,11	5.421,11
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS - CONSOLIDACAO	8.770,11	5.421,11
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	613.792,24	1.124.815,51
OUTRAS TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EX		684.269,11
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSITENCIA SOCIAL	603.814,74	
OUTRAS PARTICIPACOES NA RECEITA DOS ESTADOS	9.977,50	
OUTRAS TRANSFERENCIAS - INTER OFSS - MUNICIPIO		440.546,40
VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORACAO DE PASSIVOS		5.598,69
OUTROS GANHOS COM INCORPORACAO DE ATIVOS - CONSOLIDACAO		5.598,69
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	816.314,36	
INDENIZACOES E RESTITUICOES - INTER OFSS - MUNICIPIO	60,00	
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	816.254,36	
<b>TOTAL</b>	<b>1.438.980,81</b>	<b>1.135.834,41</b>



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL ASSISTENCIA SOCIAL  
VARIÇÕES PATRIMONIAIS  
Exercício 2019

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS  
Acesse em: <https://pccce.gov.br/epp/Utilizador/Doc/seamCodigoDocumento:369824ab-ec99-4f5f-8f3e-42bd6c9d5a61e>

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	550.003,31	494.851,33
VENCIMENTOS E SALARIOS	139.249,71	415.514,44
VENCIMENTOS E SALARIOS	343.239,30	
CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	16.162,66	
CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS - RGPS	51.351,64	
CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS - RGPS		79.336,89
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	740.173,92	708.671,19
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	31.163,20	
GENEROS ALIMENTACAO	79.909,68	
MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO	3.468,00	
MATERIAL DE EXPEDIENTE	1.692,06	
MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	1.302,90	
MATERIAL DE COPA E COZINHA	8.942,14	
MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZACAO	3.176,00	
MATERIAL PARA MANUTENCAO DE VEICULOS	1.433,11	
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	2.000,00	162.720,82
OUTROS MATERIAIS DE DISTRIBUICAO GRATUITA	56.000,00	
DIARIAS PESSOAL CIVIL	23.790,00	
MANUTENCAO E CONSERVACAO	2.785,00	
SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	128.128,00	
LOCACOES	33.716,00	
SERVICOS DE ASSISTENCIA SOCIAL	10.054,00	
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	264.008,00	
MANUTENCAO E CONSERVACAO	3.833,58	
SERVICOS DE AGUA E ESGOTO, ENERGIA ELETRICA, GAS E OUTROS.	628,60	
LOCACOES	150,00	
SERVICOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMACAO	9.675,00	
SERVICOS BANCARIOS	2.648,39	
SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS	3.950,00	
OUTROS SERVICOS TERCEIROS - PJ	41.228,38	545.946,36
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	26.491,88	
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	271,51	
ENCARGOS DE MORA	271,51	
TRIBUTARIAS		62.612,04
OUTRAS CONTRIBUICOES SOCIAIS		62.612,04
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	79.833,14	
OUTROS INCENTIVOS - CONSOLIDACAO	11.679,51	
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	68.153,63	



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL ASSISTENCIA SOCIAL  
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Exercício 2019

Data



Documento Assinado Digital  
Acesse em: [https://www.pernambuco.gov.br/validadaDoc:seam/Código do documento: 369824ab-ec99-4f5f-8f3e-42b6c9d5a61e](https://www.pernambuco.gov.br/validadaDoc:seam/Código%20do%20documento:369824ab-ec99-4f5f-8f3e-42b6c9d5a61e)  
CPF: 011.000.000-00  
Nome: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TOTAL	1.370.281,88	1.266.130,66
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	68.698,93	-130.300,00



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL ASSISTENCIA SOCIAL  
VARIÇÕES PATRIMONIAIS  
Exercício 2019

Data  
F



Documento Assinado Digitalmente por: JAKELINE BORBA DE BARROS LIMA  
Acesse em: <https://cefe.tce.pe.gov.br/epi/ava/analise.cfm>  
Código do documento: 369824ab-ec99-4f5f-8f3e-42b6c9d5a61e

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	16.270,00	60.260,00
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	34.626,88	

## PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO 2019

### RESOLUÇÃO TC Nº 067/2020 NOTAS EXPLICATIVAS

#### DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

#### INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

CNPJ: 11.444.094/0001-04

DOMICÍLIO DA ENTIDADE: RUA CEL. JOSE BELARMINO, Nº 23 - CENTRO CORTÊS/PE

#### NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Assistência Social, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3—Fundo Público da Administração Direta Municipal. Tem como a principal atividade a administração pública em geral

#### DADOS DO GESTOR:

NOME: JAKELINE BORBA BARROS DE LIMA

CARGO: SECRETARIO

PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2019 A 31/12/2019

#### DADOS DO CONTADOR:

NOME: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

CRC/PE: 6539/O

E-MAIL: [mauracmoraes@terra.com.br](mailto:mauracmoraes@terra.com.br)

## **RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

### **DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6

### **ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC T 16.6) AJUSTADO AO ICC DOTCE-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 às 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 colunas separando 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.

### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:**

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2019 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 intraorçamentários foram considerados neste demonstrativo.

### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

No exercício de 2019 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, 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.

### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

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 31/12/2019.

## **INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.**

### **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS:**

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2019 totalizaram R\$ 1.438.980,81. Aumento de R\$ 303.145,38, quando comparado com o exercício de 2018 que foi de R\$ 1.135.835,43.

### **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS:**

As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2019 totalizaram R\$ 1.370.281,88. Aumento de R\$ 104.144,28, quando comparado com o exercício de 2018 que foi de R\$ 1.266.137,60.

### **RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO:**

O Resultado Econômico do Exercício foi no valor de R\$ 68.698,93. Enquanto que o do exercício de 2018 foi de R\$ -130.302,17.

### **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DE INCORPORAÇÃO DE ATIVOS, DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS:**

Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de R\$ 16.270,00, e desincorporação de ativos imobilizados na ordem de R\$ 34.626,88.

### **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

#### **PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

#### **DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

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

#### **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 futuro das operações da entidade.

#### **AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

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



PERNAMBUCO  
FUNDO MUN DIREITO CRIANCA ADOLESCETE  
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Exercício 2019

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS  
Acesse em: <https://pccrce.pe.gov.br/epp/validaDocumento.seam> Código do documento: 369824ab-ec99-4f5f-8f3e-42b6c9d5a61e

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	9.266,42	
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	9.266,42	
TOTAL	9.266,42	



PERNAMBUCO  
FUNDO MUN DIREITO CRIANCA ADOLESCETE  
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Exercício 2019

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS  
Acesse em: <https://pcc.pec.br/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 369824ab-ec99-4f5f-8f3e-42b6c9d5a61e

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	11.335,50	
DIARIAS PESSOAL CIVIL	200,00	
LOCACOES	2.260,00	
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	7.850,00	
SERVICOS DE AGUA E ESGOTO, ENERGIA ELETRICA, GAS E OUTROS.	251,35	
SERVICOS BANCARIOS	704,15	
OUTROS SERVICOS TERCEIROS - PJ	70,00	
TOTAL	11.335,50	
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	-2.069,08	



PERNAMBUCO  
FUNDO MUN DIREITO CRIANCA ADOLESCETE  
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Exercício 2019

Data  
F



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS  
Acesse em: <https://pccfce.rce.pe.gov.br/ep/validacao.html> Código do documento: 369824ab-ec99-4f5f-8f3e-42b6c9d5a61e

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	0,00	
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	0,00	

## PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO 2019

### RESOLUÇÃO TC Nº 067/2020 NOTAS EXPLICATIVAS

#### DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

#### INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: CONSELHO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE CORTÊS

CNPJ: 08.825.446/0001-67

DOMICÍLIO DA ENTIDADE: RUA CEL. JOSE BELARMINO, Nº 111 - CENTRO CORTÊS/PE

#### NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Cortês, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 103-1-Órgão Público do Poder Executivo Municipal. Tem como a principal atividade a administração pública em geral

#### DADOS DO GESTOR:

NOME: JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS

CARGO: PREFEITO

PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2019 A 31/12/2019

#### DADOS DO CONTADOR:

NOME: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

CRC/PE: 6539/O

E-MAIL: [mauracmoraes@terra.com.br](mailto:mauracmoraes@terra.com.br)

## **RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

### **DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6

### **ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC T 16.6) AJUSTADO AO ICC DOTCE-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 às 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 colunas separando 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.

### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:**

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2019 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 intraorçamentários foram considerados neste demonstrativo.

### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

No exercício de 2019 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, 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.

### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

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 31/12/2019.

## **INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.**

### **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS:**

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2019 totalizaram R\$ 9.266,42. Aumento de R\$ 9.266,42, quando comparado com o exercício de 2018 que foi de R\$ 0,00.

### **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS:**

As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2019 totalizaram R\$ 11.335,50. Aumento de R\$ 11.335,50, quando comparado com o exercício de 2018 que foi de R\$ 0,00.

### **RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO:**

O Resultado Econômico do Exercício foi no valor de R\$ - 2.069,08. Enquanto que o do exercício de 2018 foi de R\$ 0,00.

### **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DE INCORPORAÇÃO DE ATIVOS, DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS:**

Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de R\$ 0,00, e desincorporação de ativos imobilizados na ordem de R\$ 0,00.

### **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

#### **PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

#### **DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

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

#### **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 futuro das operações da entidade.

#### **AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

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



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CORTES  
VARIÇÕES PATRIMONIAIS  
Exercício 2019

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS DOS SANTOS  
 Acesso em: https://pccce.pe.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento:6592848ec094f0883e42b6c9d5a61e

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERVICOS E DIREITOS		12.438,84
SERVICOS DE SAUDE		12.438,84
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	29.734,39	33.362,22
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - CONSOLIDACAO		33.362,22
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS - CONSOLIDACAO	29.734,39	
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS	9.081.129,06	10.296.877,31
REPASSE RECEBIDO		1.936.034,55
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO SUS	8.986.821,73	8.360.842,76
OUTRAS PARTICIPACOES NA RECEITA DOS ESTADOS	94.307,33	
VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORACAO DE PASSIVOS		339.847,72
GANHO LIQUIDO COM A ALIENACAO DE DEMAIS BENS MOVEIS		339.847,72
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	3.692.446,69	4.557.666,69
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	3.692.446,69	4.557.666,69
<b>TOTAL</b>	<b>12.803.310,14</b>	<b>10.687.072,74</b>



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CORTES  
VARIÇÕES PATRIMONIAIS  
Exercício 2019

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DA CONCEICAO DA SILVA, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS  
Acesse em: https://portal.tce.pe.gov.br/epi/portal/Doc.scam Código de Verificação: 3698244b0e99-4f5f-8f3e-42b6c9d5a61e

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	7.094.639,04	4.593.341,49
VENCIMENTOS E SALARIOS	2.205.145,04	3.935.081,00
VENCIMENTOS E SALARIOS	1.664.586,39	
SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	2.379.357,05	
CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	295.769,11	
CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS - RGPS	549.781,45	
ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - INTRA OFSS		469.591,11
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL		188.662,22
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	52.635,38	
APOSENTADORIAS POR TEMPO DE CONTRIBUICAO	30.653,38	
AUXILIO-DOENCA	21.982,00	
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	4.131.860,31	3.438.332,29
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	350.792,78	
GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	2.100,00	
MATERIAL FARMACOLOGICO	333.081,34	
MATERIAL ODONTOLOGICO	53.816,34	
MATERIAL DE EXPEDIENTE	5.707,77	
MATERIAL DE COPA E COZINHA	912,20	
MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZACAO	21.125,75	
UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	2.615,00	
MATERIAL PARA MANUTENCAO DE BENS IMOVEIS E INSTALACOES	3.670,30	
MATERIAL PARA MANUTENCAO DE BENS	2.012,00	
MATERIAL LABORATORIAL	18.320,36	
MATERIAL HOSPITALAR	720.653,68	
MATERIAL PARA MANUTENCAO DE VEICULOS	129.257,95	
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	823.050,14	2.053.818,70
OUTROS MATERIAIS DE DISTRIBUICAO GRATUITA	29.952,95	
DIARIAS PESSOAL CIVIL	83.385,00	
SERVICOS MEDICOS E ODONTOLOGICOS	789,48	
MANUTENCAO E CONSERVACAO	4.432,80	
SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	27.702,56	
LOCACOES	3.436,00	
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	142.154,46	
COMUNICACAO	7.426,48	
PUBLICIDADE	4.671,23	
MANUTENCAO E CONSERVACAO	145.176,03	
SERVICOS DE AGUA E ESGOTO, ENERGIA ELETRICA, GAS E OUTROS.	198.417,91	
LOCACOES	277.680,42	
HOSPEDAGENS	220,00	



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CORTES  
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Exercício 2019

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS  
Acesse em: https://pe.ice.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam?codigo\_documento=369844b-ec99-4f5f-8f3e-42b6c9d5a61e

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
PRODUCOES JORNALISTICAS	879,04	
SERV.MEDICO-HOSPITALAR,ODONTOL.E LABORATORIAIS	14.728,40	
SERVICOS BANCARIOS	10.354,85	
OUTROS SERVICOS TERCEIROS - PJ	467.914,89	1.384.520,55
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	245.422,20	
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	9.878,37	
INDENIZACOES E RESTITUICOES	9.878,37	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	13.021,17	44.290,68
INCENTIVOS AO ESPORTE - INTER OFSS - MUNICIPIO		44.290,68
OUTROS INCENTIVOS - CONSOLIDACAO	12.935,20	
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	85,97	
<b>TOTAL</b>	<b>11.302.034,27</b>	<b>8.075.970,23</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO</b>	<b>1.501.275,87</b>	<b>2.611.100,48</b>



PERNAMBUCO  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE CORTES  
VARIÇÕES PATRIMONIAIS  
Exercício 2019

Data  
F



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DA CONCEICAO DA SILVA  
Acesse em: <https://cefce.pe.gov.br/epi/variacao>  
Código do documento: 369824ab-ec99-4f5f-8f3e-42b6c9d5a61e

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	170.883,58	352.300,00
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO	0,00	
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	245.541,45	

## PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO 2019

### RESOLUÇÃO TC Nº 067/2020 NOTAS EXPLICATIVAS

#### DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

#### INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CORTÊS

CNPJ: 10.373.148/0001-25

DOMICÍLIO DA ENTIDADE: RUA PROJETADA, Nº 09 – NOVA CORTÊS – CORTÊS/PE

#### NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Fundo Municipal de Saúde de Cortês, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 – Fundo Público da Administração Direta Municipal. Tem como a principal atividade a administração pública em geral

#### DADOS DO GESTOR:

NOME: MARIA DA CONCEIÇÃO DA SILVA

CARGO: SECRETARIO

PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2019 A 31/12/2019

#### DADOS DO CONTADOR:

NOME: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

CRC/PE: 6539/O

E-MAIL: [mauracmorais@terra.com.br](mailto:mauracmorais@terra.com.br)

## **RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

### **DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6

### **ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC T 16.6) AJUSTADO AO ICC DOTCE-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 às 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 apresentarem colunas separando 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.

### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:**

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2019 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 intraorçamentários foram considerados neste demonstrativo.

### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

No exercício de 2019 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, 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.

### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

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 31/12/2019.

## **INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.**

### **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS:**

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2019 totalizaram R\$ 12.803.310,14. Aumento de R\$ 2.116.231,31, quando comparado com o exercício de 2018 que foi de R\$ 10.687.078,83.

### **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS:**

As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2019 totalizaram R\$ 11.302.034,27. Aumento de R\$ 3.226.060,93, quando comparado com o exercício de 2018 que foi de R\$ 8.075.973,34.

### **RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO:**

O Resultado Econômico do Exercício foi no valor de R\$ 1.501.275,87. Enquanto que o do exercício de 2018 foi de R\$ 2.611.105,49.

### **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DE INCORPORAÇÃO DE ATIVOS, DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS:**

Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de R\$ 170.883,58, e desincorporação de ativos imobilizados na ordem de R\$ 245.541,45.

### **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

#### **PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

#### **DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

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

#### **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 futuro das operações da entidade.

#### **AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

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