

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SIRINHAÉM**  
**CNPJ: 11.356.210/0001-33**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**



**EXERCÍCIO: 2018- PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO**

Documento Assinado Digitalmente por: FRANZ ARAUJO HACKER, IVALENCIO HIPOLITO DE MEDEIROS  
 Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e658de67-4d5a1-4fde-98e9-2d1b5671e833

|   | EXERCÍCIO ATUAL        | EXERCÍCIO ANTERIOR        |
|---|------------------------|---------------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                      | <b>20.752.832,25</b>   | <b>18.958.283,58</b>      |
| <b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| Impostos  | 0,00                   | 0,00                      |
| Taxas   | 0,00                   | 0,00                      |
| Contribuições de Melhoria                                       | 0,00                   | 0,00                      |
| <b>CONTRIBUIÇÕES</b>  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| Contribuições Sociais   | 0,00                   | 0,00                      |
| Contribuições de Intervalo no Domínio Econômico                 | 0,00                   | 0,00                      |
| Contribuição de Iluminação Pública                              | 0,00                   | 0,00                      |
| Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais         | 0,00                   | 0,00                      |
| <b>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| Venda de Mercadorias  | 0,00                   | 0,00                      |
| Venda de Produtos   | 0,00                   | 0,00                      |
| Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços           | 0,00                   | 0,00                      |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>          | <b>82.477,52</b>       | <b>103.290,52</b>         |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos     | 0,00                   | 0,00                      |
| Juros e Encargos de Mora  | 0,00                   | 0,00                      |
| Variações Monetárias e Cambiais                                 | 0,00                   | 0,00                      |
| Descontos Financeiros Obtidos                                   | 0,00                   | 0,00                      |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras     | 82.477,52              | 103.290,52                |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras        | 0,00                   | 0,00                      |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>                                 | <b>20.670.354,73</b>   | <b>18.854.993,06</b>      |
| Transferências Intra Governamental                              | 11.688.678,20          | 11.603.119,22             |
| Transferências Inter Governamental                              | 8.981.676,53           | 7.251.873,84              |
| Transferências das Instituições Privadas                        | 0,00                   | 0,00                      |
| Transferências das Instituições Multigovernamentais             | 0,00                   | 0,00                      |
| Transferências de Consórcios Públicos                           | 0,00                   | 0,00                      |
| Transferências do Exterior                                      | 0,00                   | 0,00                      |
| Execução Orçamentária Delegada                                  | 0,00                   | 0,00                      |
| Transferências de Pessoas Físicas                               | 0,00                   | 0,00                      |
| <b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| Reavaliação de Ativos   | 0,00                   | 0,00                      |
| Ganhos com Alienação  | 0,00                   | 0,00                      |
| Ganhos com Incorporação de ativos por Descobertas e Nascimentos | 0,00                   | 0,00                      |
| <b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>               | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar                  | 0,00                   | 0,00                      |
| Resultado Positivo de Participações                             | 0,00                   | 0,00                      |
| Reversões de Provisões e Ajustes de Perdas                      | 0,00                   | 0,00                      |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas                    | 0,00                   | 0,00                      |
|   | <b>EXERCÍCIO ATUAL</b> | <b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b> |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                       | <b>18.941.708,53</b>   | <b>17.931.013,25</b>      |
| <b>PESSOAL E ENCARGOS</b>                                       | <b>11.406.082,98</b>   | <b>10.808.581,24</b>      |
| Remuneração a Pessoal   | 9.779.664,67           | 9.511.152,11              |
| Encargos Patronais  | 1.626.418,31           | 1.297.429,13              |
| Benefícios a Pessoal  | 0,00                   | 0,00                      |
| Custo de Pessoal e Encargos                                     | 0,00                   | 0,00                      |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos  | 0,00                   | 0,00                      |
| <b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIO</b>                                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| Aposentadorias e Reformas                                       | 0,00                   | 0,00                      |
| Pensões   | 0,00                   | 0,00                      |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais               | 0,00                   | 0,00                      |

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SIRINHAÉM**  
**CNPJ: 11.356.210/0001-33**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**



Documento Assinado Digitalmente por: FRANZ ARAUJO HACKER, IVALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS  
 Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e6558de67-45a1-4fde-98e9-2d1b5671e833

**EXERCÍCIO: 2018- PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO**

|   |                        |                           |
|---|------------------------|---------------------------|
| BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS  | 0,00                   | 0,00                      |
| Benefícios de Prestação Continuada  | 0,00                   | 0,00                      |
| Benefícios Eventuais  | 0,00                   | 0,00                      |
| Políticas Públicas de Transferência de Renda  | 0,00                   | 0,00                      |
| Outros Benefícios Assistenciais   | 0,00                   | 0,00                      |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO                                       | 5.210.797,82           | 5.826.603,32              |
| Uso de Material de Consumo  | 3.048.188,90           | 2.606.531,83              |
| Serviços  | 2.162.608,92           | 3.220.071,49              |
| Depreciação, Armotização e Exaustão   | 0,00                   | 0,00                      |
| Custos de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo                               | 0,00                   | 0,00                      |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS  | 0,00                   | 0,00                      |
| Juros e Encargos de Empréstimo e Financiamento Obtidos                                | 0,00                   | 0,00                      |
| Juros e Encargos de Mora  | 0,00                   | 0,00                      |
| Variações Monetárias e Cambiais   | 0,00                   | 0,00                      |
| Descontos Financeiros Concedidos  | 0,00                   | 0,00                      |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras                               | 0,00                   | 0,00                      |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS   | 2.300.476,47           | 1.278.628,69              |
| Transferências Intra Governamentais   | 0,00                   | 0,00                      |
| Transferências Inter Governamentais   | 0,00                   | 0,00                      |
| Transferências a Instituições Privadas  | 0,00                   | 0,00                      |
| Transferências a Instituições Multigovernamentais                                     | 0,00                   | 0,00                      |
| Transferências a Consórcios Públicos  | 2.300.476,47           | 1.278.628,69              |
| Transferências ao Exterior  | 0,00                   | 0,00                      |
| Execução Orçamentária Delegada  | 0,00                   | 0,00                      |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS  | 0,00                   | 0,00                      |
| Reduçãoa Valor Recuperável e Provisão para Perdas                                     | 0,00                   | 0,00                      |
| Perdas com Alienação  | 0,00                   | 0,00                      |
| Perdas Involuntárias  | 0,00                   | 0,00                      |
| TRIBUTARIAS   | 23.933,40              | 17.200,00                 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria   | 0,00                   | 0,00                      |
| Contribuições   | 23.933,40              | 17.200,00                 |
| Custos com Tributos   | 0,00                   | 0,00                      |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS   | 417,86                 | 0,00                      |
| Premiações  | 0,00                   | 0,00                      |
| Resultados Negativo de Participações  | 0,00                   | 0,00                      |
| Incentivos  | 0,00                   | 0,00                      |
| Subvenções Econômicas   | 0,00                   | 0,00                      |
| Participações e Contribuições   | 0,00                   | 0,00                      |
| VPD de Contribuição de Provisões  | 0,00                   | 0,00                      |
| Custos de outras VPD  | 0,00                   | 0,00                      |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas   | 417,86                 | 0,00                      |
| RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO  | 1.811.123,72           | 1.027.270,33              |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS<br/>(decorrentes da execução orçamentária)</b> | <b>EXERCÍCIO ATUAL</b> | <b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b> |
| Incorporação de Ativos  | 1.202.568,07           | 983.777,17                |
| Desincorporação de Passivos   | 0,00                   | 0,00                      |
| Incorporação de Passivos  | 0,00                   | 0,00                      |
| Desincorporação de Ativos   | 0,00                   | 0,00                      |

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



Documento Assinado Digitalmente por: FRANZ ARAUJO HACKER,IVALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e658de67-45a1-4fde-98e9-2dfb571e833

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**NOME DA ENTIDADE:** FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SIRINHAÉM - PE

**CNPJ:** 11.356.210/0001-33

**DOMICILIO DA ENTIDADE:** RUA SEBASTIÃO CHAVES, Nº 224, CENTRO, SIRINHAÉM - PE - CEP: 55.580-000

**Dados do Gestor:**

Nome: Ricardo Sérgio Lacet Pessoa

Cargo: Secretário Municipal de Saúde

Período de Gestão: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Dados do Contador Responsável:**

Nome: Ivaldenício Hipólito de Medeiros

CRC/PE: 9479

E-mail: contato@mwf.primeassessoria.net.br

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O Fundo Municipal de Saúde de Sirinhaém - PE concebido 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.

**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 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

**B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**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 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 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.

**Bases de mensuração utilizadas:**

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2018 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.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

No exercício de 2018 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 31/12/2018.



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

#### **Modelo de elaboração da DVP:**

O modelo utilizado para elaboração do demonstrativo das variações patrimoniais foi o analítico.

#### **Baixas de investimentos:**

Não houve registro de baixas de investimentos.

#### **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\$ 1.202.568,07.

#### **Variações patrimoniais aumentativas:**

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2018 totalizaram R\$ 20.752.832,25.

#### **Variações patrimoniais diminutivas:**

As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2018 totalizaram R\$ 18.941.708,53.

#### **Resultado econômico (patrimonial) do exercício:**

O resultado patrimonial do exercício de 2018 foi de R\$ 1.811.123,72.

#### **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 2018.

### **D) 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 futura 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.

**Ricardo Sérgio Lacet Pessoa**  
Secretário

**Ivaldenício Hipólito de Medeiros**  
Contador/CRC-PE nº 9479

## FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE SIRINHAÉM

CNPJ: 15.359.437/0001-93

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

EXERCÍCIO: 2018- PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO



Documento Assinado Digitalmente por: FRANZ ARAUJO HACKER, IVALENCIO HIPOLITO DE MEDEIROS  
 Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: e6558de67-4d5a1-4fde-98e9-2d1b5671e833

|   | EXERCÍCIO ATUAL        | EXERCÍCIO ANTERIOR        |
|---|------------------------|---------------------------|
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>                      | <b>3.435.820,25</b>    | <b>3.560.753,53</b>       |
| <b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA</b>              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| Impostos  | 0,00                   | 0,00                      |
| Taxas   | 0,00                   | 0,00                      |
| Contribuições de Melhoria                                       | 0,00                   | 0,00                      |
| <b>CONTRIBUIÇÕES</b>  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| Contribuições Sociais   | 0,00                   | 0,00                      |
| Contribuições de Intervalo no Domínio Econômico                 | 0,00                   | 0,00                      |
| Contribuição de Iluminação Pública                              | 0,00                   | 0,00                      |
| Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais         | 0,00                   | 0,00                      |
| <b>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</b>          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| Venda de Mercadorias  | 0,00                   | 0,00                      |
| Venda de Produtos   | 0,00                   | 0,00                      |
| Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços           | 0,00                   | 0,00                      |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>          | <b>14.795,24</b>       | <b>30.225,81</b>          |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos     | 0,00                   | 0,00                      |
| Juros e Encargos de Mora  | 0,00                   | 0,00                      |
| Variações Monetárias e Cambiais                                 | 0,00                   | 0,00                      |
| Descontos Financeiros Obtidos                                   | 0,00                   | 0,00                      |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras     | 14.795,24              | 30.225,81                 |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras        | 0,00                   | 0,00                      |
| <b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>                                 | <b>3.421.025,01</b>    | <b>3.530.527,72</b>       |
| Transferências Intra Governamental                              | 2.698.696,37           | 2.479.210,39              |
| Transferências Inter Governamental                              | 722.328,64             | 1.051.317,33              |
| Transferências das Instituições Privadas                        | 0,00                   | 0,00                      |
| Transferências das Instituições Multigovernamentais             | 0,00                   | 0,00                      |
| Transferências de Consórcios Públicos                           | 0,00                   | 0,00                      |
| Transferências do Exterior                                      | 0,00                   | 0,00                      |
| Execução Orçamentária Delegada                                  | 0,00                   | 0,00                      |
| Transferências de Pessoas Físicas                               | 0,00                   | 0,00                      |
| <b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS</b>                          | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| Reavaliação de Ativos   | 0,00                   | 0,00                      |
| Ganhos com Alienação  | 0,00                   | 0,00                      |
| Ganhos com Incorporação de ativos por Descobertas e Nascimentos | 0,00                   | 0,00                      |
| <b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>               | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar                  | 0,00                   | 0,00                      |
| Resultado Positivo de Participações                             | 0,00                   | 0,00                      |
| Reversões de Provisões e Ajustes de Perdas                      | 0,00                   | 0,00                      |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas                    | 0,00                   | 0,00                      |
|   | <b>EXERCÍCIO ATUAL</b> | <b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b> |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>                       | <b>3.752.203,25</b>    | <b>2.983.875,82</b>       |
| <b>PESSOAL E ENCARGOS</b>                                       | <b>1.525.743,74</b>    | <b>1.190.571,40</b>       |
| Remuneração a Pessoal   | 1.262.447,25           | 1.026.276,04              |
| Encargos Patronais  | 263.296,49             | 164.295,36                |
| Benefícios a Pessoal  | 0,00                   | 0,00                      |
| Custo de Pessoal e Encargos                                     | 0,00                   | 0,00                      |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos  | 0,00                   | 0,00                      |
| <b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIO</b>                                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               |
| Aposentadorias e Reformas                                       | 0,00                   | 0,00                      |
| Pensões   | 0,00                   | 0,00                      |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais               | 0,00                   | 0,00                      |

## FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL DE SIRINHAÉM

CNPJ: 15.359.437/0001-93

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

EXERCÍCIO: 2018- PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

|   |                        |                           |
|---|------------------------|---------------------------|
| BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS  | 289.430,08             | 5.158,37                  |
| Benefícios de Prestação Continuada  | 0,00                   | 0,00                      |
| Benefícios Eventuais  | 287.760,08             | 0,00                      |
| Políticas Públicas de Transferência de Renda  | 0,00                   | 0,00                      |
| Outros Benefícios Assistenciais   | 1.670,00               | 5.158,37                  |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO                                       | 1.789.657,69           | 1.788.146,05              |
| Uso de Material de Consumo  | 632.930,61             | 995.712,40                |
| Serviços  | 1.156.727,08           | 792.433,65                |
| Depreciação, Armotização e Exaustão   | 0,00                   | 0,00                      |
| Custos de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo                               | 0,00                   | 0,00                      |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS  | 0,00                   | 0,00                      |
| Juros e Encargos de Empréstimo e Financiamento Obtidos                                | 0,00                   | 0,00                      |
| Juros e Encargos de Mora  | 0,00                   | 0,00                      |
| Variações Monetárias e Cambiais   | 0,00                   | 0,00                      |
| Descontos Financeiros Concedidos  | 0,00                   | 0,00                      |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras                               | 0,00                   | 0,00                      |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS   | 0,00                   | 0,00                      |
| Transferências Intra Governamentais   | 0,00                   | 0,00                      |
| Transferências Inter Governamentais   | 0,00                   | 0,00                      |
| Transferências a Instituições Privadas  | 0,00                   | 0,00                      |
| Transferências a Instituições Multigovernamentais                                     | 0,00                   | 0,00                      |
| Transferências a Consórcios Públicos  | 0,00                   | 0,00                      |
| Transferências ao Exterior  | 0,00                   | 0,00                      |
| Execução Orçamentária Delegada  | 0,00                   | 0,00                      |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS  | 0,00                   | 0,00                      |
| Reduçãoa Valor Recuperável e Provisão para Perdas                                     | 0,00                   | 0,00                      |
| Perdas com Alienação  | 0,00                   | 0,00                      |
| Perdas Involuntárias  | 0,00                   | 0,00                      |
| TRIBUTARIAS   | 0,00                   | 0,00                      |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria   | 0,00                   | 0,00                      |
| Contribuições   | 0,00                   | 0,00                      |
| Custos com Tributos   | 0,00                   | 0,00                      |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS   | 147.371,74             | 0,00                      |
| Premiações  | 0,00                   | 0,00                      |
| Resultados Negativo de Participações  | 0,00                   | 0,00                      |
| Incentivos  | 0,00                   | 0,00                      |
| Subvenções Econômicas   | 0,00                   | 0,00                      |
| Participações e Contribuições   | 0,00                   | 0,00                      |
| VPD de Contribuição de Provisões  | 0,00                   | 0,00                      |
| Custos de outras VPD  | 0,00                   | 0,00                      |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas   | 147.371,74             | 0,00                      |
| RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO  | -316.383,00            | 576.877,71                |
| <b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS<br/>(decorrentes da execução orçamentária)</b> | <b>EXERCÍCIO ATUAL</b> | <b>EXERCÍCIO ANTERIOR</b> |
| Incorporação de Ativos  | 261.009,39             | 265.265,60                |
| Desincorporação de Passivos   | 0,00                   | 0,00                      |
| Incorporação de Passivos  | 0,00                   | 0,00                      |



Documento Assinado Digitalmente por: FRANZ ARAUJO HACKER, WALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS  
 Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e6558de67-45a1-4fde-98e9-2d1b5671e833

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



Documento Assinado Digitalmente por: FRANZ ARAUJO HACKER,IVALDENICIO HIPOLITO DE MEDEIROS  
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e6558de67-45a1-4f4c-98e9-2d4b571e8333

**A) INFORMAÇÕES GERAIS:**

**NOME DA ENTIDADE:** FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SIRINHAÉM - PE

**CNPJ:** 15.359.437/0001-93

**DOMICILIO DA ENTIDADE:** RUA SÃO FRANCISCO, Nº 99, CENTRO, SIRINHA - PE - CEP: 55.580-000

**Dados da Gestora:**

Nome: Marliete Leite de Brito

Cargo: Secretária Municipal de Assistência Social

Período de Gestão: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Dados do Contador Responsável:**

Nome: Ivaldenício Hipólito de Medeiros

CRC/PE: 9479

E-mail: contato@mwf.primeassessoria.net.br

**Natureza das operações e principais atividades da entidade:**

O Fundo Municipal de Assistência Social de Sirinhaém - PE concebido 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.

**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 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

**B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**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 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 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.

**Bases de mensuração utilizadas:**

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2018 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.

**Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

No exercício de 2018 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 31/12/2018.

**C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**

**Modelo de elaboração da DVP:**

O modelo utilizado para elaboração do demonstrativo das variações patrimoniais foi o analítico.



**Baixas de investimentos:**

Não houve registro de baixas de investimentos.

**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\$ 261.009,39.

**Variações patrimoniais aumentativas:**

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2018 totalizaram R\$ 3.435.820,25.

**Variações patrimoniais diminutivas:**

As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2018 totalizaram R\$ 3.752.203,25.

**Resultado econômico (patrimonial) do exercício:**

O resultado patrimonial do exercício de 2018 foi de -R\$ 316.383,00.

**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 2018.

**D) 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 futura 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.

**Marliete Leite de Brito**  
Secretária

**Ivaldenício Hipólito de Medeiros**  
Contador/CRC-PE nº 9479