

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL GAMELEIRA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL GAMELEIRA



1 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
 Acesso em: https://cctc.leg.br/pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoDocumento: 7d679f60-0b75-4371-b6a3-fd1aa5f0b4bd

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		2.330,18	1.268,47	PESSOAL E ENCARGOS		1.269.121,52	890.473,48
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		2.330,18	1.268,47	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		1.133.652,34	890.473,48
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		2.456.928,03	2.078.126,07	ENCARGOS PATRONAIS		135.469,18	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		2.023.506,94	1.394.060,15	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		950.626,71	1.206.715,14
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		433.421,09	684.024,12	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		733.118,26	868.905,88
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	41,80	SERVIÇOS		217.508,45	337.809,26
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA		0,00	790,40	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		35.320,00	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	790,40	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		35.320,00	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		2.459.258,21	2.080.184,94	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		2.255.068,23	2.097.188,63
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		0,00	17.003,68	RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		204.189,98	0,00
TOTAL		2.459.258,21	2.097.188,62	TOTAL		2.459.258,21	2.097.188,62

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL GAMELEIRA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL GAMELEIRA

Exercício de 2021



2 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7d679f60-0b75-4371-b6a3-fd1aa5f0b4bd

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		128.463,94	4.118,00
INVESTIMENTOS	4	128.463,94	4.118,00



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social da Gameleira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na TR Luiz Rodolfo, s/n, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Assistência Social pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 919/1997, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ 01.876.387/0001-07, estando atualmente localizado na TR Luiz Rodolfo, s/n, centro da Gameleira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Assistência Social.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://gameleira.pe.gov.br/>

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal Assistência Social da Gameleira integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal da Gameleira e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Assistência Social, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 1.201/2020 de 01/12/2020, que dispões sobre o Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei 1.199/2020 de 17/12/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 1.200/2020 de 01/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual da Gameleira para o exercício de 2021;



Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.gameleira.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do município durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária, revelando o resultado patrimonial.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do Município durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária. A DVP revela o Resultado Patrimonial, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido das variações positivas e negativas. Em 2020 e 2021 não foram deduzidas as receitas e despesas intraorçamentárias na DVP, conforme demonstrativo.

Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas

A seguir, algumas considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Aumentativas, sendo:



Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras: Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras.

Transferências e Delegações Recebidas: Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais.

Valorização e Ganhos com Ativos: Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos.

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas: Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores.

Variações Patrimoniais Quantitativas Diminutivas

A seguir, algumas considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo:

Pessoal e Encargos: além dos registros das despesas executadas com a remuneração do pessoal ativo da entidade e os encargos patronais, neste grupo temos o registro patrimonial das obrigações com provisão de 13º salário e férias, e seus respectivos encargos patronais, que são registrados mensalmente mediante informações encaminhadas pelo setor de pessoal.

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo: Representa o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação do ente público. Compreende: diárias, material de consumo, depreciação, amortização etc.

Transferências e Delegações Concedidas: Compreendem o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências intragovernamentais (câmara municipal), instituições privadas sem fins lucrativos.

Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras: Compreende as variações patrimoniais diminutivas com operações financeiras, tais como: juros incorridos, descontos concedidos, comissões, despesas bancárias e correções monetárias.

Tributárias: Compreendem o somatório das variações patrimoniais diminutivas relativas às obrigações de responsabilidade do ente relativas à impostos, taxas e contribuições de melhoria.

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.



VARIACIONES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		2.330,18	1.268,47
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		2.330,18	1.268,47
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		2.456.928,03	2.078.126,07
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		2.023.506,94	1.394.060,15
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		433.421,09	684.024,12
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		0,00	41,80
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA		0,00	790,40
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	790,40
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS (NOTA 01)		2.459.258,21	2.080.184,94
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		0,00	17.003,68
TOTAL		2.459.258,21	2.097.188,62

Nota 01 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS: As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 2.459.258,21. No exercício de 2020 as variações patrimoniais aumentativas foram de R\$ 2.080.184,94.

VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PESSOAL E ENCARGOS		1.269.121,52	890.473,40
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		1.133.652,34	890.473,40
ENCARGOS PATRONAIS		135.469,18	0,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		950.626,71	1.206.715,14
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		733.118,26	868.905,88
SERVIÇOS		217.508,45	337.809,26
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		35.320,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		35.320,00	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS (NOTA 02)		2.255.068,23	2.097.188,62
RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT) (NOTA 03)		204.189,98	0,00
TOTAL		2.459.258,21	2.097.188,62

Nota 02 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS: As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 2.255.068,23. No exercício de 2020 o valor foi de R\$ 2.097.188,62.

Nota 03 – RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO: O resultado econômico apurado no exercício entre as variações aumentativas e diminutivas apresentaram um superávit patrimonial no valor de R\$ 204.189,98, devidamente incorporado ao Patrimônio Líquido da entidade.



VARIÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		128.463,94	4.118,00
INVESTIMENTOS	4	128.463,94	4.118,00

Nota 04 - INCORPORAÇÕES DE ATIVO: As Incorporações de Ativo se referem ao saldo total de aquisições de itens do imobilizados de R\$ 128.463,94, referentes a bens móveis e imóveis contabilizados como despesa de capital no grupo 4.4.00.00.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

2.2 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

3.1 Itens mais relevantes que compõem a VPA e a VPD:

VARIÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - VPA				
Relevância	Descrição da Natureza da Conta		Valor (R\$)	
			2021	2020
1º	Transferências Governamentais	Intra	2.023.506,94	1.394.060,15
2º	Transferências Governamentais	Inter	433.421,09	684.024,12

VARIÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTITAS - VPD				
Relevância	Descrição da Natureza da Conta		Valor (R\$)	
			2021	2020
1º	Pessoal e Encargos		1.269.121,52	890.473,48
2º	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		950.626,71	1.206.715,14

3.2 VPA e VPD de Repasse a maior ou menor do FPM (Portaria STN nº 327/2001):

Não houve registro de VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 para repasse a maior ou menor do FPM



3.3 Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado:

Não houver ativos com interrupção de geração de caixa, bem como não foram evidenciados ativos que sofreram o teste de *impairment*.

3.4 Baixas de investimentos:

Não houve registro de baixas de investimentos

3.5 Constituição ou reversão de provisões:

Não houve registro de reversões e provisões para esta entidade.

3.6 Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da Execução Orçamentária do Exercício Atual e Anterior

3.6.1 Incorporação de Ativos

Descrição	2021	2020
Investimentos	128.463,94	4.118,00
TOTAL	128.463,94	4.118,00

3.7 Montante de recebíveis reconhecidos em relação a Receita sem contraprestação:

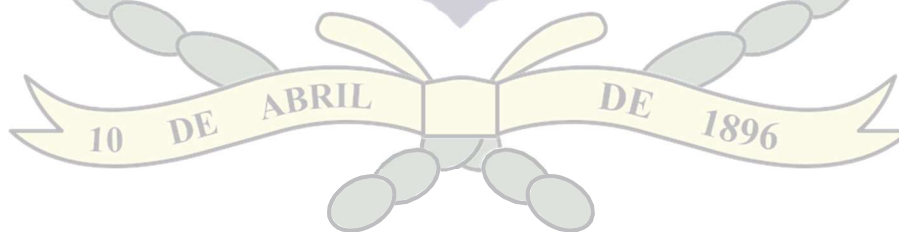
Não houve registro de receita sem contraprestação durante o exercício de 2021.

3.8 Origem e Destino dos Recursos Provenientes da Alienação de Ativos (Art. 50, inciso VI da LRF):

Não houve alienação de ativos durante o exercício de 2021.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.



Dayenne Priscilla Almeida Ribeiro de Lima
Secretária

Ana Paula Monteiro
Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira
Contador CRC PE nº 023266/O-4

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GAMELEIRA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GAMELEIRA



1 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
 Acesso em: https://cetes.tce.go.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDoc=74679f60-0b75-4371-b6a3-fdaa5f0b4bd

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	1.217,06	PESSOAL E ENCARGOS		7.699.331,89	10.261.012,32
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		0,00	1.217,06	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		6.742.257,49	10.221.955,74
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		33.976,32	4.487,70	ENCARGOS PATRONAIS		957.074,40	39.056,58
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		33.976,32	4.487,70	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		9.754.326,16	4.938.312,41
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		17.805.045,11	15.857.195,07	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		2.957.885,53	3.413.800,56
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		10.191.553,38	7.479.952,34	SERVIÇOS		6.796.440,63	1.524.511,85
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		7.546.817,85	8.376.606,87	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		0,00	23.340,74
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		66.673,88	635,86	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		0,00	23.340,74
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA		0,00	60.442,87	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		253.314,64	2.534,21
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	60.442,87	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		253.314,64	2.534,21
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		17.839.021,43	15.923.342,70	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		17.027,40	80.005,63
				INCENTIVOS		17.027,40	22.185,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		0,00	57.820,63
TOTAL		17.839.021,43	15.923.342,70	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		17.724.000,09	15.305.205,31
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		115.021,34	618.137,39
				TOTAL		17.839.021,43	15.923.342,70

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GAMELEIRA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE GAMELEIRA

Exercício de 2021



2 of 2

Documento Assinado Digitalmente por: ALLEN WALDIR RAMOS FERREIRA, LEANDRO RIBEIRO GOMES DE LIMA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7d679f60-0b75-4371-b6a3-fd1aa5f0b4bd

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		337.448,06	789.444,17
INVESTIMENTOS		337.448,06	789.444,17



NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde da Gameleira é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede na rua Dr. Antônio Rigueira, s/n, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal nº 919/1997, O Fundo Municipal da Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 11.334.929/0001-73, estando atualmente localizado na rua Dr. Antônio Rigueira, s/n, centro da Gameleira, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Saúde.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal <https://gameleira.pe.gov.br/>

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde da Gameleira integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal da Gameleira e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridade Social.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 1.201/2020 de 01/12/2020, que dispões sobre o Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei 1.199/2020 de 17/12/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 1.200/2020 de 01/12/2020, que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual da Gameleira para o exercício de 2021;



Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Para divulgação de informações a sociedade se utiliza do portal www.gameleira.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrada – SCPI em todos os órgãos. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei n.º 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei n.º 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN n.º 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/PE.

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do município durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária, revelando o resultado patrimonial.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do Município durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária. A DVP revela o Resultado Patrimonial, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido das variações positivas e negativas. Em 2020 e 2021 não foram deduzidas as receitas e despesas intraorçamentárias na DVP, conforme demonstrativo.

Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas

A seguir, algumas considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Aumentativas, sendo:



Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos: Compreende as variações patrimoniais auferidas com a venda de bens, serviços e direitos, que resultem em aumento do patrimônio líquido, independentemente de ingresso, incluindo-se a venda bruta e deduzindo-se as devoluções, abatimentos e descontos comerciais concedidos.

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras: Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras.

Transferências e Delegações Recebidas: Compreende o somatório das variações patrimoniais aumentativas com transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais, transferências de instituições multigovernamentais.

Valorização e Ganhos com Ativos: Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos.

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas: Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores.

Variações Patrimoniais Quantitativas Diminutivas

A seguir, algumas considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo:

Pessoal e Encargos: além dos registros das despesas executadas com a remuneração do pessoal ativo da entidade e os encargos patronais, neste grupo temos o registro patrimonial das obrigações com provisão de 13º salário e férias, e seus respectivos encargos patronais, que são registrados mensalmente mediante informações encaminhadas pelo setor de pessoal.

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo: Representa o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação do ente público. Compreende: diárias, material de consumo, depreciação, amortização etc.

Transferências e Delegações Concedidas: Compreendem o somatório das variações patrimoniais diminutivas com transferências intragovernamentais (câmara municipal), instituições privadas sem fins lucrativos.

Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras: Compreende as variações patrimoniais diminutivas com operações financeiras, tais como: juros incorridos, descontos concedidos, comissões, despesas bancárias e correções monetárias.

Tributárias: Compreendem o somatório das variações patrimoniais diminutivas relativas às obrigações de responsabilidade do ente relativas à impostos, taxas e contribuições de melhoria.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas: Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas não incluídas nos grupos anteriores.

1. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERENCIAS CRUZADAS:

1.1 Referência cruzadas e notas explicativas:

A seguir serão apresentadas de forma sistemática as referências cruzadas com o título “Nota” seguida do respectivo número, baseadas em grupos de contas ou informações do demonstrativo contábil facilitando a interpretação dos usuários.



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (NOTA 01)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		0,00	1.217,06
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		0,00	1.217,06
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		33.976,32	4.487,70
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		33.976,32	4.487,70
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		17.805.045,11	15.857.195,07
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		10.191.553,38	7.479.952,34
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		7.546.817,85	8.376.606,87
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		66.673,88	635,86
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA		0,00	60.442,87
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	60.442,87
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		17.839.021,43	15.923.342,70
TOTAL		17.839.021,43	15.923.342,70

Nota 01 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS: As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 17.839.021,43. No exercício de 2020 as variações patrimoniais aumentativas foram de R\$ 15.923.342,70.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (NOTA 02)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PESSOAL E ENCARGOS		7.699.331,89	10.261.012,32
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		6.742.257,49	10.221.955,74
ENCARGOS PATRONAIS		957.074,40	39.056,58
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		9.754.326,16	4.938.312,41
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		2.957.885,53	3.413.800,56
SERVIÇOS		6.796.440,63	1.524.511,85
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		0,00	23.340,74
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		0,00	23.340,74
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		253.314,64	2.534,21
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		253.314,64	2.534,21
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		17.027,40	80.005,63
INCENTIVOS		17.027,40	22.185,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		0,00	57.820,63
TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		17.724.000,09	15.305.205,31
RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT) (NOTA 03)		115.021,34	618.137,39
TOTAL		17.839.021,43	15.923.342,70

Nota 02 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS: As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 17.724.000,09. No exercício de 2020 o valor foi de R\$ 15.305.205,31.

Nota 03 – RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO: O resultado econômico apurado no exercício entre as variações aumentativas e diminutivas apresentaram um superávit patrimonial no valor de R\$ 115.021,34, devidamente incorporado ao Patrimônio Líquido da entidade.



VARIACIONES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO (NOTA 04)		337.448,06	789.444,17
INVESTIMENTOS		337.448,06	789.444,17

Nota 04 - INCORPORAÇÕES DE ATIVO: As Incorporações de Ativo se referem ao saldo total de aquisições de itens do imobilizados de R\$ 337.448,06, referentes a bens móveis e imóveis contabilizados como despesa de capital no grupo 4.4.00.00.

2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

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

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

2.2 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. INFORMAÇÕES ADICIONAIS EXIGIDAS PELO ANEXO X E XI DA RESOLUÇÃO TCE-PE Nº 047/2018 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE

3.1 Itens mais relevantes que compõem a VPA e a VPD:

VARIACIONES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - VPA				
Relevância	Descrição da Natureza da Conta		Valor (R\$)	
			2021	2020
1º	Transferências Governamentais	Intra	10.191.553,38	7.479.952,34
2º	Transferências Governamentais	Inter	7.546.817,85	8.376.606,87

VARIACIONES PATRIMONIAIS DIMINUTITAS - VPD				
Relevância	Descrição da Natureza da Conta		Valor (R\$)	
			2021	2020
1º	Pessoal e Encargos		7.699.331,89	10.221.955,74
2º	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		9.754.326,16	4.938.312,41

3.2 VPA e VPD de Repasse a maior ou menor do FPM (Portaria STN nº 327/2001):

Não houve registro de VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 para repasse a maior ou menor do FPM



3.3 Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado:

Não houver ativos com interrupção de geração de caixa, bem como não foram evidenciados ativos que sofreram o teste de *impairment*.

3.4 Baixas de investimentos:

Não houve registro de baixas de investimentos

3.5 Constituição ou reversão de provisões:

Não houve registro de reversões e provisões para esta entidade.

3.6 Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da Execução Orçamentária do Exercício Atual e Anterior

3.6.1 Incorporação de Ativos

Descrição	2021	2020
Investimentos	337.448,06	789.444,17
TOTAL	337.448,06	789.444,17

3.7 Montante de recebíveis reconhecidos em relação a Receita sem contraprestação:

Não houve registro de receita sem contraprestação durante o exercício de 2021.

3.8 Origem e Destino dos Recursos Provenientes da Alienação de Ativos (Art. 50, inciso VI da LRF):

Não houve alienação de ativos durante o exercício de 2021.

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nas demonstrações contábeis, bem como seus resultados do período de janeiro a dezembro de 2021, buscando o máximo de transparência aos usuários das informações. E para qualquer outro esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório, ficará à disposição.

Luiz Antônio Neves Mendes de Lima
Secretário

Ana Paula Monteiro
Controle Interno

Allen Waldir Ramos Ferreira
Contador CRC PE nº 023266/O-4