

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE AMARAJI**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 DEZEMBRO(31/12/2022)

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Pág.: 1

**ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE AMARAJI**

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</b>							
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>			<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>106.632,47</b>	<b>19.943,72</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>11.373.447,91</b>	<b>9.640.629,57</b>
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		106.632,47	19.943,72	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		9.443.156,35	7.985.924,77
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>14.940.410,93</b>	<b>13.343.891,20</b>	ENCARGOS PATRONAIS		1.924.947,44	1.654.704,80
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		8.064.740,34	7.140.898,77	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		5.344,12	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		6.875.670,59	6.202.992,43	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>4.533.184,03</b>	<b>3.831.935,46</b>
<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSI</b>		<b>0,00</b>	<b>-43.681,04</b>	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		3.271.985,06	2.715.608,59
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	-43.681,04	SERVIÇOS		1.224.905,51	1.027.055,08
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>15.047.043,40</b>	<b>13.320.153,88</b>	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		36.293,46	89.271,79
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>		<b>1.145.273,19</b>	<b>251.876,99</b>	<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>47.524,25</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>16.192.316,59</b>	<b>13.572.030,87</b>	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		47.524,25	0,00
				<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>162.559,75</b>	<b>31.707,84</b>
				TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		162.559,75	31.707,84
				<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSI</b>		<b>0,00</b>	<b>-477,00</b>
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	-477,00
				<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		<b>75.600,65</b>	<b>68.235,00</b>
				INCENTIVOS		75.600,65	68.235,00
				<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>16.192.316,59</b>	<b>13.572.030,87</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>16.192.316,59</b>	<b>13.572.030,87</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, ALINE DE ANDRADE GOUVEIA  
 Acesso em: https://tce.rj.gov.br/epi/vizualizacao\_documento\_codigo\_documento\_efedaf0653d11479b8ebf97224c470758

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE AMARAJI**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE AMARAJI

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Pág.: 2

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS</b> (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>		<b>276.687,97</b>	<b>60.008,06</b>
INVESTIMENTOS		276.687,97	60.008,06



## FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

### INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Saúde CNPJ: 11.607.836/0001-75  
**Rua Francisco Teixeira, nº 01 – Centro – Amaraji – CEP 55.515-000**

O Fundo Municipal de Saúde concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 08/2021 de 10 de dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

### Dados do Gestor:

Nome: Ronaldo dos Santos Nascimento – **Período 01/01/2022 a 31/12/2022.**

### Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: **Julierme Barbosa Xavier**. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com) (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2022.

### 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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª 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 NBC T SP 16.5,6,7,10 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP e Lei nº101/2000 Lei de Responsabilidade Fiscal.

### Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências



a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a pagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2022 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

#### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

##### **1.1 Ativo Circulante**

Os valores lançados no Exercício de 2022, registra a importância de R\$624.398,51 (Seiscentos e vinte e quatro mil, trezentos e noventa e oito reais e cinquenta e um centavos), composto de Caixa e Equivalente de Caixa, Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo.

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$ 590.010,93 (Quinhentos e noventa mil, dez reais e noventa e três centavos).

##### **1.1.2 Créditos Tributários a Receber**

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022.



### 1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

Foram registrados R\$ 34.387,58 (Trinta e quatro mil, trezentos e oitenta e sete reais e cinquenta e oito centavos).

#### 1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022.

### 1.2 Ativo Não Circulante

#### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022.

#### 1.2.2 Investimento

Foram registrados R\$ 0,00 (zero reais) Exercício de 2022.

#### 1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de imobilizado o valor de R\$3.651.237,41 (Três Milhões, seiscentos e cinquenta e um, duzentos e trinta e sete reais e quarenta e um centavos).

Composto por:

DESCRIÇÃO	2022	2021
BENS MÓVEIS	3.480.122,38	3.203.434,41
DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS MÓVEIS)	(596.481,21)	(568.812,42)
BENS IMÓVEIS	862.467,67	862.467,67
DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS IMÓVEIS)	(94.871,43)	(86.246,76)
<b>TOTAL</b>	<b>3.651.237,41</b>	<b>3.410.842,90</b>

#### 1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$-691.352,64 (Seiscentos e noventa e um mil, trezentos e cinquenta e dois reais e sessenta e quatro centavos) a título de Depreciação.

Contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$-596.481,21 (Quinhentos e noventa e seis mil, quatrocentos e oitenta e um reais e vinte e um centavos), como igualmente foram registrados a título de Amortização Acumulada o valor de R\$-94.871,43 (Noventa e quatro mil, oitocentos e setenta e um reais e quarenta e três centavos).

### 1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$4.211.180,92 (Quatro milhões, duzentos e onze mil, cento e oitenta reais e noventa e dois centavos).

#### 1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar



Foram registrados em 2022 o valor de R\$520.704,96 (Quinhentos e vinte mil, setecentos e quatro reais e noventa e seis centavos) sendo composto por: Pessoal a Pagar o valor de R\$124.305,36 (Cento e vinte e quatro mil, trezentos e cinco reais e trinta e seis centavos). Contribuição a regime geral de previdência (RGPS) no valor de R\$394.175,89 (Trezentos e noventa e quatro mil, cento e setenta e cinco reais e oitenta e nove centavos) Contribuição a regime próprio de previdência (RPPS) no valor de R\$1.414,00 (Um Mil e quatrocentos e quatorze reais) e Outros encargos sociais R\$809,71 (Oitocentos e Nove Reais e Setenta e Um Centavos).

### **Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Não há registro.

#### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Foram registrados a importância de R\$696.598,98 (Seiscentos e noventa e seis mil, quinhentos e noventa e oito reais e noventa e oito centavos), relativo a fornecedores e contas a pagar.

#### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Foram registrados o valor de R\$2.993.876,98 (Dois milhões, novecentos e noventa e três mil, oitocentos e setenta e seis reais e noventa e oito centavos) registrados a título de consignados.

### **1.4 Passivo Não Circulante**

#### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**

Não há registro.

#### **1.5 Patrimônio Líquido**

Foram registrados o valor de R\$64.455,00 (Sessenta e quatro mil, quatrocentos e cinquenta e cinco reais) a título Patrimônio Líquido.  
SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMILADO (SALDO PATRIMONIAL) do exercício de 2022, foi R\$ 64.455,00

#### **1.6 Outras Informações relevantes:**

##### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registros.

##### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

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

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



PREFEITURA MUNICIPAL

**AMARAJI**



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

**1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, ALINE DE ANDRADE GOUVEIA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: efedacb6-53d1-479b-8ebf-97224c470758





<p>Art. 104 da Lei Federal nº 4.320/64 e Art. 4º da Lei Estadual nº 12.600/2004</p>	<p>Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da execução orçamentária do exercício atual e anterior:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Incorporação de ativo:<ol style="list-style-type: none"><li>a. Aquisição de estoques. <b>Não houve aquisição de estoques.</b></li><li>b. Aquisição de bens móveis e Construção e aquisição de bens imóveis. <b>Não houve aquisição de Bens Móveis e Construção e Aquisição de Imóveis.</b></li><li>c. Aquisição de títulos e valores. <b>Não houve Aquisição de títulos e valores relevantes.</b></li><li>d. Concessão de Empréstimos. <b>Não houve Concessão de Empréstimos.</b></li><li>e. Outras incorporações de ativos. <b>Houve Outras Incorporação de Ativos de Investimentos de R\$276.687,97 (Duzentos e setenta e seis mil, seiscentos e oitenta e sete reais e noventa e sete centavos).</b></li></ol></li><li>2. Desincorporação de passivo:<ol style="list-style-type: none"><li>a. Amortização da Dívida Pública <b>Não há registros.</b></li><li>b. Amortização de Precatórios. <b>Não há registros.</b></li><li>c. Outras desincorporações de passivos. <b>Não há registros.</b></li></ol></li><li>3. Incorporação de passivo:</li></ol>



	<ul style="list-style-type: none"><li>a. Tomada de empréstimos. <b>Não houve aquisição e ou financiamento através de operações de credito.</b></li><li>b. Outras incorporações de passivos. <b>Não houve incorporações de passivos.</b></li></ul> <p>4. Desincorporação de ativos:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a. Alienação de estoques.</li><li>b. Alienação de bens móveis.</li><li>c. Alienação de bens imóveis.</li><li>d. Alienação de títulos e valores.</li><li>e. Recebimento de empréstimos.</li><li>f. Outras desincorporações de ativos.</li></ul> <p>Não há registros</p>
NBC T SP 01 – Item 106	Montante de recebíveis reconhecidos em relação à receita sem contraprestação. <b>Não foram registrados reconhecimento de recebíveis sem contraprestação.</b>

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

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Pág.:

**ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</b>							
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>			<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>				
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>22.061,40</b>	<b>7.009,26</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>745.881,26</b>	<b>591.933,15</b>
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		22.061,40	7.009,26	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		663.148,36	545.311,43
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>1.716.302,97</b>	<b>785.373,15</b>	ENCARGOS PATRONAIS		82.732,90	46.621,72
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.187.160,20	449.885,77	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>1.021.954,57</b>	<b>283.136,80</b>
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		529.142,77	335.487,38	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		933.575,78	165.195,73
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>1.738.364,37</b>	<b>792.382,41</b>	SERVIÇOS		84.570,58	101.736,71
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>		<b>29.471,46</b>	<b>131.206,33</b>	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		3.808,21	16.204,34
<b>TOTAL</b>		<b>1.767.835,83</b>	<b>923.588,74</b>	<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>		<b>0,00</b>	<b>5.134,87</b>
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		0,00	5.134,87
				<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>43.383,92</b>
				TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		0,00	43.383,92
				<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>1.767.835,83</b>	<b>923.588,74</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>1.767.835,83</b>	<b>923.588,74</b>

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, ALINE DE ANDRADE GOUVEIA  
 Acesso em: https://epec.fcg.pe.gov.br/ppp/validaDoc.aspx?CodigoDocumento: efedacb6-53d1-479b-8ebf-97224c470758

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 2 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Orçamento Programa - Exercício de 2022



Pág.: 2

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS</b> (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>		<b>38.082,13</b>	<b>9.592,70</b>
INVESTIMENTOS		38.082,13	9.592,70



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

### INFORMAÇÕES GERAIS:

Fundo Municipal de Assistência Social CNPJ: 12.270.451/0001-28  
**Avenida Santo Amaro, nº 01 – Centro – Amaraji – CEP 55.515-000**

O Fundo Municipal de Assistência Social concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 133-3 “Fundo Público da Administração Direta Municipal” possui como atividade principal “Regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 08/2021 de 10 de dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Constitucionais e Aportes do Tesouro Municipal.

### Dados do Gestor:

Nome: Cristiana Freitas Silveira – **Período 01/01/2022 a 31/12/2022**

### Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: **Julierme Barbosa Xavier**. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com) (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2022.

### 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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª 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 NBC T SP 16.5,6,7,10 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP e Lei nº101/2000 Lei de Responsabilidade Fiscal.

### Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado



e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2022 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

Os valores lançados no Exercício de 2022, registra a importância de R\$222.778,19 (Duzentos e vinte e dois mil, setecentos e setenta e oito mil e dezenove centavos), composto de Caixa e Equivalente de Caixa, Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo.

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2022 somam R\$220.849,78 (Duzentos e vinte mil, oitocentos e quarenta e nove mil e setenta e oito centavos).



### 1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022.

### 1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

Foram registrados R\$1.928,41 (Um mil, novecentos e vinte e oito reais e quarenta e um centavos).

### 1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2022

### 1.2.2 Investimento

Foram registrados R\$ 0,00 (zero reais) Exercício de 2022.

### 1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de imobilizado o valor de R\$180.113,02 (Cento e oitenta mil, cento e treze reais e dois centavos).

Composto por:

DESCRIÇÃO	2022	2021
BENS MÓVEIS	168.494,57	130.412,44
DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS MÓVEIS)	(16.849,45)	(13.041,24)
BENS IMÓVEIS	31.631,00	31.631,00
DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS IMÓVEIS)	(3.163,10)	(3.163,10)
<b>TOTAL</b>	<b>180.113,03</b>	<b>145.439,10</b>

### 1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$-20.012,55 (Vinte mil, doze reais e cinquenta e cinco centavos) a título de Depreciação.

Contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$-16.849,45 (Dezesseis mil, oitocentos e quarenta e nove reais e quarenta e cinco centavos), como igualmente foram registrados a título de Amortização Acumulada o valor de R\$-3.163,10 (Três mil, cento e sessenta e três reais e dez centavos).

## 1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$357.443,83 (Trezentos e cinquenta e sete quatrocentos e quarenta e três reais e oitenta e três centavos).

### 1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Foram registrados em 2022 o valor de R\$ 11.415,14(Onze mil, quatrocentos e quinze reais e quatorze centavos) sendo composto por: Contribuição a regime geral de



previdência (RGPS) no valor de R\$11.415,14 (Onze mil, quatrocentos e quinze reais e quatorze centavos).

### **Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Não há registro.

#### **1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Foram registrados a importância de R\$94.084,95 (Noventa e quatro mil, oitenta e quatro reais e noventa e cinco centavos), relativo a fornecedores e contas a pagar.

#### **1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Foram registrados o valor de R\$251.943,74 (Duzentos e cinquenta e um mil, novecentos e quarenta e três reais e setenta e quatro centavos) registrados a título de consignados.

### **1.4 Passivo Não Circulante**

#### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**

Não há registro.

### **1.5 Patrimônio Líquido**

Foram registrados o valor de R\$45.447,38 (Quarenta e cinco, quatrocentos e quarenta e sete mil e trinta e oito centavos) a título Patrimônio Líquido. SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMILADO (SALDO PATRIMONIAL) do exercício de 2022, foi R\$-29.471,46

### **1.6 Outras Informações relevantes:**

#### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registros.

#### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

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

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

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

#### **1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



## FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	
MCASP 8ª Edição	<p>Itens mais relevantes que compõem as VPA e VPD</p> <p><b>Na composição da VPA, foram registradas a título de Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras a importância de R\$22.061,40 (Vinte e dois mil, sessenta e um reais e quarenta centavos) e Transferências e Delegações Recebidas R\$1.716.302,97 (Um milhão, setecentos e dezesseis mil, trezentos e dois reais e noventa e sete centavos), enquanto de VPD estão lançadas conforme os Grupos Pessoal e Encargos R\$745.881,26 (Setecentos e quarenta e cinco mil, oitocentos e oitenta e um reais e vinte e seis centavos), Benefícios Previdenciários e Assistenciais não houve registro e para o Uso de Bens e Serviços a importância de R\$1.021.954,57 (Um milhão, vinte e um mil, novecentos e cinquenta e quatro reais e cinquenta e sete centavos) e a título de Outras Variações Patrimoniais Diminutivas não houve registro.</b></p>
MCASP 8ª Edição	<p>VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 (Repasse a maior ou a menor do FPM).</p> <p><b>Não se aplica.</b></p>
MCASP 8ª Edição	<p>Circunstâncias que devem ser apresentadas ainda que seus valores não sejam relevantes:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>Redução a valor recuperável no ativo imobilizado. <b>A entidade não procedeu com conclusão de levantamento patrimonial para viabilizar a redução a valor recuperável do ativo imobilizado.</b></li><li>Baixas de investimento. <b>Não houve baixa de Investimentos, ainda que não sejam relevantes que alterem significativamente a posição patrimonial.</b></li><li>Constituição ou reversão de provisões. <b>Não houve registro.</b></li></ol>



Art. 104 da Lei Federal  
nº  
4.320/64 e Art. 4º da  
Lei  
Estadual nº  
12.600/2004

Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da execução orçamentária do exercício atual e anterior:

1. Incorporação de ativo:

a. Aquisição de estoques.

**Não houve aquisição de estoques.**

b. Aquisição de bens móveis e Construção e aquisição de bens imóveis.

**Não houve aquisição de Bens Móveis e Construção e Aquisição de Imóveis.**

c. Aquisição de títulos e valores.

**Não houve Aquisição de títulos e valores relevantes.**

d. Concessão de Empréstimos.

**Não houve Concessão de Empréstimos.**

e. Outras incorporações de ativos.

**Houve Outras Incorporação de Ativos de Investimentos de R\$38.082,13(Trinta e oito mil, oitenta e dois reais e treze reais).**

2. Desincorporação de passivo:

a. Amortização da Dívida Pública

**Não há registros.**

b. Amortização de Precatórios.

**Não há registros.**

c. Outras desincorporações de passivos.

**Não há registros.**

3. Incorporação de passivo:

a. Tomada de empréstimos.

**Não houve aquisição e ou financiamento através de operações de credito.**

b. Outras incorporações de passivos.

**Não houve incorporações de passivos.**

4. Desincorporação de ativos:

a. Alienação de estoques.

b. Alienação de bens móveis.

c. Alienação de bens imóveis.



	<p>d. Alienação de títulos e valores. e. Recebimento de empréstimos. f. Outras desincorporações de ativos. Não há registros.</p>
NBC T SP 01 – Item 106	Montante de recebíveis reconhecidos em relação à receita sem contraprestação. <b>Não foram registrados reconhecimento de recebíveis sem contraprestação.</b>