FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCE

8.439,29 1.700,047 6.739,25 8.439,29 2.760,71 11.200,00

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS ESPECIFICAÇÃO ESPECIFICAÇÃO Nota Exercício Atual Exercício Anterior Nota Exercício Atual Exercício Anterior VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS 40,00 0,00 USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO 2.647,51 REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES 1.313,00 40,00 0,00 USO DE MATERIAL DE CONSUMO FINANCEIRAS SERVICOS 1.334,51 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS 8.400,00 11.200,00 TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS 8.400,00 11.200,00 TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS 2.647,51 TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS 8.440,00 11.200,00 RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT) 5.792,49 TOTAL 8.440,00 11.200,00 TOTAL 8.440,00

FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

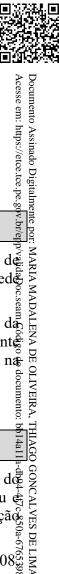
Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCE

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		0,00	350,00
INVESTIMENTOS		0,00	350,00

Exercício de 2021

2 de 2



Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/ep





(FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITAS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE XEXEU)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno, representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo, tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal, o Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente surgiu inscrita sobre o CNPJ 32.492.535/0001-13, estando atualment localizada na Rua Mário Melo, nº 40, Centro de Xexéu, representando entidade máxima næ administração pública no referido município, sendo a sede do poder executivo.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e de Adolescente de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeittura Municipal de Xexéu 🖨 refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

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 ao 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 Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, 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 320/2020 de 04/12/2020, que dispões sobre o Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei 318/2020 de 15/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 321/2020 de 04/12/2020 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu 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.xexeu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado SCPI. 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 conte em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas con valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, 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 & Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas

Pemonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas. RESUMO DAS PÓLÍTICAS 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 nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ade

pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada a 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 2019 e 2020 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:

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria: Compreende toda prestação pecuniária compulsória, em moeda ou cujo valor nela se possa exprimir, que não constitua sanção de ato ilícito, instituída em lei e cobrada mediante atividade administrativa plenamente vinculada.











MINHA CIDADE, MEU LUGAR!

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 a 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 cons

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 ativos da entidade e os encargos patronais, neste grupo temos o registro patrimonial das obrigações conf provisão de 13° salário e férias, e seus respectivos encargos patronais, que são registrados

mensalmente mediante informações encaminhadas pelo setor de pessoal.

Benefícios Previdenciários e Assistenciais: Representa a despesa executada com a remuneração de la companion de la compa pessoal aposentados e reformados.

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, materia \$\bar{\bar{\bar{b}}}\$ de consumo, depreciação, amortização etc.

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

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

lucrativos.

Tributárias: Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas ao pagamento de despesa com o PASEP e ACS - Associação Conexão Social.

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:

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.







Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THI AGO GONCALVES DE LIMA

VARIAÇÕES PATR	RIMONIAIS AUME	NTATIVAS	
SPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Attal	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FI REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS : FINANÇEIRAS		40,00 40,00	0,00 0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		8.400,00 8.400,00	11.200,00 11.200,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	(NOTA 01)	8.440,00	11.200,00
TOTAL		8.440,00	11.200,00

mento: bb14a11a-db94-4f7c-850a-67653988c189 patrimoniais aumentativas foram de R\$ 11.200,00.

ESPECIFICAÇÃO	No	ota	Exercício Atual	Exercício Anterior
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAR USO DE MATERIAL DE CONSUMO	PITAL FIXO	16	2.647,51 1.313,00	8.439,25 1.700,04
SERVIÇOS			1,334,51	6.739,25
TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	(NOTA 02)		2.647,51	8,439,25
RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÂVIT)	(NOTA 03)		5.792,49	2,760,71
TOTAL			8.440,00	11.200,00

Nota 02 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS: As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 2.647,51. No exercício de 2020 o valor foi de R\$ 8.439,29.

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\$ 5.792,49, devidamente incorporado ao Patrimônio Líquido da entidade

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 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE









	VARIAÇÕES PATRIMONIAI	IS AUMENTATIVAS	S - VPA
D -1	Danisa da Nadanna da Canda	Valor	r (R\$)
Reievancia	Descrição da Natureza da Conta	2021	2020
1°	ransferências Intra Governamentai	8.400,00	11.200,00

	-				
	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	AUMENT			
Relevância	Descrição da Natureza da Conta	2021		2020	
1º	ransferências Intra Governamentai	8.400		11.200,00	
1	Tansferencias intra Governamentar	0.700	,00	11.200,00	
	VARIAÇÕES PATRIMONIA	IS DIMINI	UTITAS - VI	PD	
D 1 A .				lor (R\$)	
Relevância	Descrição da Natureza da Co	onta	2021	2020	
1°	so de Bens, Serviços e Consumo de	Capital Fix	2.647,51	8.439,29	
lão houve regi	e Repasse a maior ou menor do FPM stro de VPA ou VPD relevante, lançad naior ou menor do FPM lor recuperável do ativo imobilizad	da em deco	rrência da Poi	rtaria STN nº 327/	
lão houver ativue sofreram o saixas de investão houve regisao houve regisão houve regisão houve regis	vos com interrupção de geração de ca teste de <i>impairment</i> . stimentos: stro de baixas de investimentos u reversão de provisões: stro de reversões e provisões para esta	aixa, bem c	omo nao iora		
lão houver ative sofreram o caixas de investão houve regisao houve regisao houve regisao houve regisariações Patatual e Anteriores	vos com interrupção de geração de ca teste de <i>impairment</i> . stimentos: stro de baixas de investimentos u reversão de provisões: stro de reversões e provisões para esta rimoniais Qualitativas decorrentes or	aixa, bem c a entidade. s da Exec	ução Orçam	entária do Exer	
lão houver ativue sofreram o saixas de investão houve regisao houve regisao houve regisao houve regisariações Patatual e Anterioncorporação o	lor recuperável do ativo imobilizado vos com interrupção de geração de cateste de impairment. stimentos: stro de baixas de investimentos u reversão de provisões: stro de reversões e provisões para esta rimoniais Qualitativas decorrentes or de Ativos Descrição	aixa, bem c a entidade. s da Exec	ução Orçam	entária do Exer	

3.6.1

Descrição	2021	2020
Aquisição de estoques	0,00	0,00
Aquisição de bens móveis	0,00	350,00
Construção e aquisição de bens imóveis	0,00	0,00
Aquisição de títulos e valores	0,00	0,00
Concessão de empréstimos	0,00	0,00
Outras incorporações de ativos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

3.6.2 Desincorporação de passivos

Descrição	2021	2020
Amortização da dívida pública	0,00	0,00
Amortização de precatórios	0,00	0,00
Outras desincorporações de passivos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

3.6.3 Incorporação de Passivos

Descrição	2021	2020
Tomada de empréstimos	0,00	0,00
Outras incorporações de passivos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00















Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THI AGO <u>GONC</u>ALVES DE LIMA

Descrição	711 7 1	2020
Cobrança da dívida ativa	0.00	0.00
Alienação de estoques	0,00	0,00
Alienação de bens móveis	0.00	0.00
Alienação de bens imóveis	0.00	0.00
Alienação de títulos e valores	0,00	0,00
Recebimento de empréstimos	0,00	0,00
Outras desincorporações de ativos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00
o houve registro de receita sem contraprestação	ão durante o exercício de s da Alienação de Ativ	2021. ros (Art. 50, inciso
incorporação de ativos Descrição Cobrança da dívida ativa Alienação de estoques Alienação de bens móveis Alienação de bens imóveis Alienação de títulos e valores Recebimento de empréstimos Outras desincorporações de ativos TOTAL Intante de recebíveis reconhecidos em relação de receita sem contraprestação de mouve registro de receita sem contraprestação de mouve alienação de ativos durante o exercíc DISPOSICO DISPOSICO DISPOSICO DE COMPANDA DE	io de 2021.	

JÁFIA GONÇALVES DE LIMA Presidente

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA Contadora CRC PE nº 020611/O4









FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

·			ÇÕES PATRIMO	NIAIS QUANTITATIVAS			SIII.	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS A	UME	NTATIVAS		VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVA			'AS	
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	01	5.831,26 5.831,26 1.707.846,92	1.528,40 1.528,40 1.124.046,22	PESSOAL E ENCARGOS REMUNERAÇÃO A PESSOAL ENCARGOS PATRONAIS	03 03	659.548,73 642.118,11 17.430,62	49 5.690,93 6 495.690,936 495.690,936 0,000	
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	01 01	1.408.120,55 299.726,37	448.526,82 675.519,40	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO USO DE MATERIAL DE CONSUMO	03	1.093.087,16 847.933,73	491.997,13 57, 274.089,32 69	
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	DE PA 01	0,00 0,00	57.862,86 57.253,56	SERVIÇOS DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	03 03	236.392,83 8.760,60	204.058,72 <u>×</u> 13.849,09 <u>×</u>	
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	01	0,00	609,30 1.183.437,48	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS JUROS E ENCARGOS DE MORA	03	142,06 142,06	0,00 0. sean 0,000 and 0,	
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		39.099,77	0,00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	03	0,00 0,00	116.964,40 116.964,40	
TOTAL		1.752.777,95	1.183.437,48	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	DE PAS 03	0,00 0,00	2.455,90 0 2.455,900	
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		1.752.777,95	1.107.108,36	
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		0,00	76.329,12	
				TOTAL		1.752.777,95	1.183.437,48 ^ラ	

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA Acessel<mark>em-Inteps://etq</mark>e.tcg.pg-ggv.bg/epp/validaDog.sgam_Código_do dogumento; bb/14a11a-db94-4f7c-850a-67653988c189

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FMAS

VARIAÇÕES PATRIMON (DECORRENTES DA EXECU	_		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		104.120,28	24.774,17
INVESTIMENTOS		104.120,28	24.774,17

Exercício de 2021

2 of 2





Acesse em: https://etce.tce.pe

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA,

(FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE XEXÉU)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivo tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Assistência Socia

pública.

Criado oficialmente como Fundo por força de Lei Municipal Nº 062/1997, O Fundo Municipal de Assistência Social surgiu inscrito sobre o CNPJ: 11.993.316/0001-48, estando atualmente localizado na Av Floriano Gonçalves de Lima, 01, Centro de Xexéu, 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 www.xexeu.pe.gov.br

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Saúde, integrante do Orçamento da Seguridades

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-lo convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partiz 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 320/2020 de 04/12/2020, que dispões sobre o Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei 318/2020 de 15/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

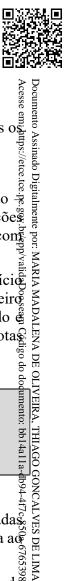
Lei 321/2020 de 04/12/2020 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu para o exercício de 2021;

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.xexeu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Contabilidade Pública Integrado

SCPI. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislaçõe. em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas cons

valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Assistência Social de Xexéu, 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 😤 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas

Pemonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas. RESUMO DAS PÓLÍTICAS 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 nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

Setor Publico (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano do Contas Articolas a 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 2019 e 2020 não foram deduzidas as receitas e despesas intraorçamentárias na DVP, conforme demonstrativo.

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria: Compreende toda prestação pecuniária compulsória, em moeda ou cujo valor nela se possa exprimir, que não constitua sanção de ato ilícito, instituída em lei e cobrada mediante atividade administrativa plenamente vinculada.

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 transferências intergovernamentais, transferências intragovernamentais transferências de instituições multigovernamentais.

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

Outras Variações Patrimoniais Aumentativas: Compreende o somatório das demais variações

A seguir, algumas considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo de entidade e os encargos patronais provisão de 13° salário e férias, e seus respectivos encargos patronais, que são registrados mensalmente mediante informações encaminhadas pelo setor de pessoal.

Benefícios Previdenciários e Assistenciais: Representa a despesa executada com a remuneração de pessoal aposentados e reformados.

pessoai aposentados e reformados.

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

Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras: Compreende as variações patrimoniais diminutivas com operações financeiras, tais como: juros incorridos, descontos concedidos \$\frac{1}{2}\$ comissões, despesas bancárias e correções monetárias.

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

<u>Tributárias:</u> Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas ao pagamento de despesações on PASEP e ACS – Associação Copeção Social com o PASEP e ACS – Associação Conexão Social.

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				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	01	5.831,26 5.831,26	1.528,40 1.528,40	
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	01	1,707.846,92 1,408.120,55	1.124.046,22 448.526,82	
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	01	299,726,37	675.519,40	
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃ GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	O DE PA 01	0,00 00,0	57.862,86 57.253,56	
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	01	0,00	609,30	
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		1.713.678,18	1.183.437,48	
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		39,099,77	0,00	
TOTAL		1,752,777,95	1.183.437,48	

VARIAÇÕES PATRIMONIA	IS DIAG	STITIVAS	
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PESSOAL E ENCARGOS REMUNERAÇÃO A PESSOAL	03	659,548,73 642,118,11	495.690,93 495.690,93
ENCARGOS PATRONAIS	03	17.430,62	0,0
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO USO DE MATERIAL DE CONSUMO	03	1.093.087,16 847.933,73	491,997,1, 274,089,3
SERVIÇOS	03	236.392,83	204.058,72
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	03	8.760,60	13.849,09
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS JUROS E ENCARGOS DE MORA	03	142,06 142,06	0,00 0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	03	0,00 0,00	116.964,40 116.964,40
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	DE PAS 03	0,00 0,00	2.455,90 2.455,90
TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		1.752.777.95	1.107.108.3
RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		0.00	76.329.1

Nota 02 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS: As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 1.752.777,95. No exercício de 2020 o valor foi de R\$ 1.107.108,36.

Nota 03 – RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO: O resultado econômico apurado no exercício entre as variações aumentativas e diminutivas apresentaram um Déficitt Patrimonial no valor de R\$ 39.099,77, devidamente incorporado ao Patrimônio Líquido da entidade.

VARIAÇÕES PATI (DECORRENTES DA	RIMONIAIS QUAL A EXECUÇÃO ORÇAMEI		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Amerior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		104,120,28	24.774,17
INVESTIMENTOS		104.120,28	24.774,17

Nota 04 - INCORPORAÇÕES DE ATIVO: As Incorporações de Ativo se referem ao saldo total de aquisições de itens do imobilizados de R\$ 104.120,28, referentes a bens móveis e imóveis contabilizados como despesa de capital no grupo 4.4.00.00.









2. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

2. 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 futuros das operações da entidade.

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 110/2020 E PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E CONVERGÊNCIA CONTÁBIL (ICC) DO TCE-PE
- 3.1 Itens mais relevantes que compõem a VPA e a VPD:

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - VPA						
Relevância Descrição da Natureza da Conta Valor (R\$)						
Refevancia	Descrição da Natureza da Conta	2021	2020			
1°	Transferências Intra Governamentais	1.408.120,55	448.526,82			
2°	Transferências Inter Governamentais	299.726,37	675.519,40			
3°	alorização e Ganhos com Ativos e Des. De Pa	0,00	57.862,86			

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTITAS - VPD					
Relevância	Desemisão de Natureza de Cente	r (R\$)			
Keievancia	Descrição da Natureza da Conta	2021	2020		
1°	Pessoal e Encargos	659.548,73	495.690,93		
2°	Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1.093.087,16	491.997,13		
3°	Transferências e Delegações Concedidas	0,00	116.964,40		
4°	Desvalorirazão Perda de Ativos e Incorp. De	0,00	2.455,90		
	Passivos	0,00	2.433,90		

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

Constituição ou reversão de provisões:

Não houve registro de reversões e provisões para esta entidade.

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











3.6.1 Incorporação de Ativos

incorporação de rieivos		
Descrição	2021	2020
Aquisição de estoques	0,00	0,00
Aquisição de bens móveis	104.120,28	24.774,17
Construção e aquisição de bens imóveis	0,00	0,00
Aquisição de títulos e valores	0,00	0,00
Concessão de empréstimos	0,00	0,00
Outras incorporações de ativos	0,00	0,00
TOTAL	104.120,28	24.774,17

3.6.2 Desincorporação de passivos

Descrição	2021	2020
Amortização da dívida pública	0,00	0,00
Amortização de precatórios	0,00	0,00
Outras desincorporações de passivos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

3.6.3 Incorporação de Passivos

Descrição	2021	2020
Tomada de empréstimos	0,00	0,00
Outras incorporações de passivos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

3.6.4 Desincorporação de ativos

besineoi poi ação de acivos		
Descrição	2021	2020
Cobrança da dívida ativa	0,00	0,00
Alienação de estoques	0,00	0,00
Alienação de bens móveis	0,00	0,00
Alienação de bens imóveis	0,00	0,00
Alienação de títulos e valores	0,00	0,00
Recebimento de empréstimos	0,00	0,00
Outras desincorporações de ativos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

- 3.7 Montante de recebíveis reconhecidos em relação a Receita sem contraprestação: Não houve registro de receita sem contraprestação durante o exercício de 2021.
- 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.













MARIA GORETE LUDOVICO DE LIMA Secretária

AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO

Responsável pelo Controle Interno









FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

1 de

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							CIII.
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONI <i>A</i>	AS DIMI	NUTIVAS	http:	
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	or ESPECIFICAÇÃO Nota Exercício Atual Ex			Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRA REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕ FINANCEIRAS		321.587,72 321.587,72	337.112,65	PESSOAL E ENCARGOS REMUNERAÇÃO A PESSOAL ENCARGOS PATRONAIS	02 02	17.463.841,57 15.251.585,07 2.212.256,50	16.053.506,95,6 13.526.543,706 2.526.963,25
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	01 01	22.484.569,05 4.387.020,61 18.097.548,44	5.297.136,62	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO USO DE MATERIAL DE CONSUMO	02	4.292.294,13 1.956.551,57	3.273.310,02 1.083.746,8 E
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORA GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS			324.339,91	SERVIÇOS DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	02 02	2.300.860,64 34.881,92	2.141.792,61 2.141.792,61 47.770,60 2.141.792
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	01	0,00 22.806.213,97	190.665,95 22.202.446,94	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS JUROS E ENCARGOS DE MORA	02	4,12 4,12	23.552,59 23.552,59
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		0,00	331.162,68	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS INCENTIVOS	02	1.184,64 0,00	3.183.240,06 3.151.250,008
TOTAL		22.806.213,97	22.533.609,62	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	02	1.184,64	31.990,06
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		21.757.324,46	22.533.609,62
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		1.048.889,51	0,00
				TOTAL		22.806.213,97	22.533.609,62

m; https://etce.tce.pe.gov.b

mento: bb14a11a-db94-4f7c-850a-67653988c189

FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:7 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME

三型数数数 型
22.4
2 de 2

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: bb14a11a-db94-4f7c-850a-67653988c	وح	7-07
ADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIM. .seam Código do documento: bb14a11a-db94-4f7c-850a-676539	Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc	Documento Assinado Digitalmente por: MARIA M
IA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIM. Bigo do documento: bb14a11a-db94-4f7c-850a-676539	c.seam Có	1ADALEN
VEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIM. umento: bb14a11a-db94-4f7c-850a-676539	digo do doc	A DE OLI
514a11a-db94-4f7c-850a-676539	umento: bl	VEIRA, TI
594-4f7c-850a-676539	514a11a-d	HAGO G
50a-676539	b94-4f7c-8	UNCALVI
	50a-676539	S DE LIM

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		2.585.032,86	3.282.977,54	
INVESTIMENTOS		2.585.032,86	3.282.977,54	

Exercício de 2021



Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA,



(FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE XEXÉU)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Educação de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivos tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da Educação pública.

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 252/2013, O Fundo Municipal de

Educação surgiu inscrito sobre o CNPJ 19.614.772/0001-47, estando atualmente localizado na Ava Floriano Gonçalves de Lima, 104, Centro, Xexéu, representando entidade na administração pública no referido município, sendo a sede na Secretaria de Educação.

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

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Xexéu integra 🕏 Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais executadas pelo Fundo Municipal de Educação, integrante do Orçamento Fiscal.

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008 g que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto ao § 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 partig 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 320/2020 de 04/12/2020, que dispões sobre o Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei 318/2020 de 15/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 321/2020 de 04/12/2020 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu 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.xexéu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública SCPI no órgão. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estã&

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Educação de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Ralanços Organizações de Potrimonial de Educação de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Ralanços Organizações de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações de 2021 está composto pelas seguintes de 2021 está composto pelas seguintes demonstrações de 2021 está composto pelas seguintes de 2021 está composto pelas se 2021 está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro Patrimonial, pela Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS PÓLÍTICAS 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 nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ad 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 2019 e 2020 não foram deduzidas as receitas e despesas intraorcamentárias na DVP, conforme demonstrativo.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS AU<mark>MENTATIVAS</mark>

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

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria: Compreende toda prestação pecuniária compulsória, em moeda ou cujo valor nela se possa exprimir, que não constitua sanção de ato ilícito, instituída em lei e cobrada mediante atividade administrativa plenamente vinculada.

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.

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE <u>OLIVEIRA, THIAG</u>O GONCALVES DE LIMA Código de documento: bb14a





MINHA CIDADE, MEU LUGAR!

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

patrimoniais aumentativas com operações financeiras.

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

Valorização e Ganhos com Ativos: Compreende a variação patrimonial aumentativa con 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 considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo considerações sobre a composição das Variações Patrimoniais Diminutivas, sendo considerações sobre a composição das Variações patrimoniais Diminutivas da considerações da conside

Pessoal e Encargos: além dos registros das despesas executadas com a remuneração do pessoal ative da entidade e os encargos patronais, neste grupo temos o registro patrimonial das obrigações confe provisão de 13° salário e férias, e seus respectivos encargos patronais, que são registrados

Benefícios Previdenciários e Assistenciais: Representa a despesa executada com a remuneração de pessoal aposentados e reformados

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, materia \$\bar{\bar{b}}\$ de consumo, depreciação, amortização etc.

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

comissões, despesas bancárias e correções monetárias.

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

lucrativos.

Tributárias: Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas ao pagamento de despesa com o PASEP e ACS - Associação Conexão Social.

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:

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 .	AUMEN	TATIVAS	
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	01	321.587,72 321.587,72	337.112,65 337.112,65
TRANSFERENCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	01	22.484.569,05 4.387.020,61	21.540.994,38 5.297.136,62
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	01	18.097.548,44	16.243.857,76
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃ GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	O DE PA 01	57,20 57,20	324,339,91 133,673,96
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	01	0,00	190.665,95
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		22.806.213,97	22.202.446,94
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		0,00	331.162,68

		_ /	
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PESSOAL E ENCARGOS REMUNERAÇÃO A PESSOAL	02	17.463.841,57 15.251.585,07	16.053.506,98 13.526.543,70
ENCARGOS PATRONAIS	02	2 212 256,50	2.526.963,25
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO USO DE MATERIAL DE CONSUMO	02	4.292.294,13 1.956.551,57	3.273.310,00 1.083.746,83
SERVIÇOS	02	2.300.860,64	2.141.792,61
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	02	34.881,92	47.770,66
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS JUROS E ENCARGOS DE MORA	02	4,12 4,12	23.552,59 23.552,59
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS INCENTIVOS	02	1.184,64 0,00	3.183.240,00 3.151.250,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	02	1.184,64	31.990,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		21.757.324,46	22.533.609,62
RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		1.048.889,51	0,00

Nota 02 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS: As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 21.757.324,46. No exercício de 2020 o valor foi de R\$ 22.533.609,62.

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\$ 1.048.889,51, devidamente incorporado ao Patrimônio Líquido da entidade.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORREVIES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercicio Anterior		
INCORPORAÇÃO DE ATIVO	0	2.585.032,86	3.282.977,54		
INVESTIMENTOS		2.585.032,86	3.282.977,54		

Nota 04 - INCORPORAÇÕES DE ATIVO: As Incorporações de Ativo se referem ao saldo total de aquisições de itens do imobilizados de R\$ 2.585.032,86, referentes a bens móveis e imóveis contabilizados como despesa de capital no grupo 4.4.00.00.









	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - VPA							
Relevância Descrição da Natureza da Conta		Valor (R\$)						
Kelevancia	Descrição da Natureza da Conta	2021	2020					
1°	Transferências Intra Governamentais	4.387.020,61	5.297.136,62					
2°	Transferências Inter Governamentais	18.097.548,44	16.243.857,76					

das operaçõ 2.2 A Não há o qu 3. INFORM	es da e justes	eventos que possam afetar a compreensão ntidade. decorrentes da omissão e erros de regi trar quanto a este demonstrativo.		to ao desempenho fut
2.2 ANão há o qu3. INFORM	justes	decorrentes da omissão e erros de regi	istros:	
Não há o qu 3. INFORM	•	9	= 12 2	
3. INFORM		1		
. IIIIOM	[ACÕI	S ADICIONAIS EXIGIDAS PELO AN	IEXO X E XI DA	RESOLUÇÃO TO
DE NIO 152/0	AÇUI	DELO ÍNDICE DE CONGISTÊNCIA E	CONVEDCÊNC	TA CONTÁDIL (IC
		PELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E	CONVERGENC	TA CONTABIL (ICO
DO TCE-PI	5			
3.1 It		nis relevantes que compõem a VPA e a RIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMEN		'A
Relevânci			Valo	or (R\$)
RAIAWANAI	a 🗆	Descrição da Natureza da Conta 🔝	2021	2020
Kelevanci				
		ransferências Intra Governamentais	4.387.020,61	5.297.136,62
0	7			
0	7	ransferências Inter Governamentais 1	4.387.020,61 18.097.548,44	5.297.136,62 16.243.857,76
0	7		4.387.020,61 18.097.548,44 NUTITAS - VPD	5.297.136,62 16.243.857,76
0	7	ransferências Inter Governamentais ARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMIN	4.387.020,61 18.097.548,44 NUTITAS - VPD Va	5.297.136,62 16.243.857,76 lor (R\$)
0	7	ransferências Inter Governamentais 1	4.387.020,61 18.097.548,44 NUTITAS - VPD	5.297.136,62 16.243.857,76
0	7	ransferências Inter Governamentais ARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMIN	4.387.020,61 18.097.548,44 NUTITAS - VPD Va	5.297.136,62 16.243.857,76 lor (R\$)
Relevância	\ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \	ransferências Inter Governamentais ARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMIN Descrição da Natureza da Conta	4.387.020,61 18.097.548,44 NUTITAS - VPI Va 2021	5.297.136,62 16.243.857,76 lor (R\$) 2020

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.

Baixas de investimentos: 3.4

Não houve registro de baixas de investimentos

Constituição ou reversão de provisões:

Não houve registro de reversões e provisões para esta entidade.

- Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da Execução Orçamentária do **Exercício Atual e Anterior**
- 3.6.1 Incorporação de Ativos

Descrição	2021	2020
Aquisição de estoques	0,00	0,00
Aquisição de bens móveis	204.391,00	1.292.480,99
Construção e aquisição de bens imóveis	2.380.641,86	1.990.496,55
Aquisição de títulos e valores	0,00	0,00











Concessão de empréstimos	0,00	0,00
Outras incorporações de ativos	0,00	0,00
		0,00
TOTAL	3.585.032,86	3.282.977,54

3.6.2 Desincorporação de passivos

Descrição	2021	2020
Amortização da dívida pública	0,00	0,00
Amortização de precatórios	0,00	0,00
Outras desincorporações de passivos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

3.6.3 Incorporação de Passivos

incorporação de rassivos		
Descrição	2021	2020
Tomada de empréstimos	0,00	0,00
Outras incorporações de passivos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

3.6.4 Desincorporação de ativos

Descrição	2021	2020
Cobrança da dívida ativa	0,00	0,00
Alienação de estoques	0,00	0,00
Alienação de bens móveis	0,00	0,00
Alienação de bens imóveis	0,00	0,00
Alienação de títulos e valores	0,00	0,00
Recebimento de empréstimos	0,00	0,00
Outras desincorporações de ativos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

3.7 Montante de recebíveis reconhecidos em relação a Receita sem contraprestação: Não houve registro de receita sem contraprestação durante o exercício de 2021.

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

Não houve alienação de ativos durante o exercício de 2021.















Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA,

DISPOSIÇÕES FINAIS

O presente relatório buscou retratar com clareza e objetividade as informações apresentadas nage 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 outrego esclarecimento necessário, a contadoria municipal, responsável pela elaboração do presente relatório ficará à disposição.

DEMOSTENES ALEXANDRE AGAMENON GONÇALVES DE LIMA FILHO Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRE Contadora CRC PE nº 020611/04 E

DEIVION DEMOSTENES ALEXANDRE DA SILVA Secretário

AGAMENON GONCALVES DE LIMA FILHO Responsável pelo Controle Interno









FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

	esse	cun	
	ÇIII.	nento	
	dunt	Ass	
Anterior	://et	inado	
	Ö	\Box	
.938.293.40	ξ,	<u>15</u>	
.668.424,23		ita	
.008.424,23	ō	Ε.	
269.869,23	30	юr	
	-	ıte	
. 776.922,8 8	8₹.	ď	
.227.966.09	96	2	
	3	Z	
.439.884,74	42	\geq	
109.072,05	<u>رق</u>	\mathbb{Z}	
109.072,0.	Ð	\triangleright	
0,00	ဂ္ဂ	\leq	
0,00		A	
0,00	ži.	Ä	
30.000.00) <u>=</u>		
30.000,00	00	罗	
	ЭЩ.	$\overline{\triangleright}$	
16.133,08	8ŏ	D	
16.133,08	88	(II)	
	Ō	\odot	
0,00		\vdash	
0,00	0\\	\mathbf{H}	
	er	Ξ	
.761.349,42	2₹	⊳	
.251.702,59	<u>_</u>	\vdash	
.231.702,3.	<u>5</u>	Ξ	
.013.052,01	1 ²	A	
	1)£	
	- -	Õ	
	¥	Õ	
	4	Ž	
	7	()	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	AUME	NTATIVAS		VARIAÇÕES PATRIMONIA	IS DIMI	NUTIVAS	- integral in the contract of
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		64.161,00 64.161,00 12.296.180,29	1.903,98 12.937.630,01	PESSOAL E ENCARGOS REMUNERAÇÃO A PESSOAL ENCARGOS PATRONAIS	03 03	2.735.163,01 2.496.133,98 239.029,03	2.938.293,466 2.668.424,238 269.869,238
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	01 01	5.790.650,40 6.505.529,89	5.916.973,48 7.020.656,53	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO USO DE MATERIAL DE CONSUMO	03	8.917.336,15 3.492.291,59	8.776.922,88 7.2227.966,09
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇA GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	ÃO DE PA 01	0,00 0,00	73.518,02 68.845,90	SERVIÇOS DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	03 03	5.323.988,96 101.055,60	6.439.884,74 <u>8</u> 1id 109.072,05 <u>8</u>
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	01	0,00	4.672,12 13.013.052,01	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS JUROS E ENCARGOS DE MORA	03	595,51 595,51	0,00 0.00.00.00.00.00.00.00.00.00.00.00.00
TOTAL		12.360.341,29	13.013.052,01	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	03	0,00 0,00	30.000,000 30.000,000
				DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	DE PAS 03	0,00 0,00	16.133,08 0 16.133,080
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS INCENTIVOS	03	4.567,20 4.567,20	0,00 0,00 0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		11.657.661,87	11.761.349,42
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		702.679,42	1.251.702,59
				TOTAL		12.360.341,29	13.013.052,01

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE XEXÉU

2 de 2

le 2	

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		270.859,18	543.241,09
INVESTIMENTOS		270.859,18	543.241,09
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO		0,00	133.021,63
ALIENAÇÃO DE BENS/AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS(RECEITAS)		0,00	133.021,63

Exercício de 2021



Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA,



(FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE XEXÉU)

IDENTIFICAÇÃO DA PESSOA JURÍDICA

O Fundo Municipal de Saúde de Xexéu é uma pessoa jurídica de direito público interno representando a entidade de administração pública no município, sendo a sede do poder executivos

tendo autonomia política, administrativa, patrimonial e financeira na área da saúde pública.

Criado oficialmente como Fundo por força da Lei Municipal nº 010/1993, O Fundo Municipal de Saúde surgiu inscrito sobre o CNPJ 11.289.929/0001-07, estando atualmente localizado na Rua Manoel Alves Cardoso, 33, bairro Sete de Setembro, Xexéu, 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 www.xexeu.pe.gov.br

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Diretrizes Contábeis - O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Xexéu integra a Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Xexéu e refere-se às ações governamentais. executadas pelo Fundo Municipal 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 ao § 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 partig 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 320/2020 de 04/12/2020, que dispões sobre o Plano Plurianual para o ano de 2018/2021.

Lei 318/2020 de 15/09/2020, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2021;

Lei 321/2020 de 04/12/2020 que dispõe sobre a Lei Orçamentária Anual de Xexéu 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.xexéu.pe.gov.br.

A contabilização do exercício de 2021 foi feita no Sistema de Integrado de Contabilidade Pública SCPI no órgão. Consideram o exercício econômico o ano-calendário, e todos atendem as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estã&

O Balanço Geral do Fundo Municipal de Saúde de Xexéu, referente ao exercício financeiro de 202 gestá composto pelas seguintes demonstrações: Balancos Orcamentário. Demonstração das Variações Patrimoniais, Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstrativo dos Fluxos de Caixa, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.

RESUMO DAS PÓLÍTICAS 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 nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ac

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 Distritos 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 2019 e 2020 não foram deduzidas as receitas e despesas intraorçamentárias na DVP, conforme demonstrativo.

VARIACÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS AUMENTAT<mark>IVAS</mark>

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

Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria: Compreende toda prestação pecuniária compulsória, em moeda ou cujo valor nela se possa exprimir, que não constitua sanção de ato ilícito, instituída em lei e cobrada mediante atividade administrativa plenamente vinculada.

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

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA <u>DE OLIVEIRA, TH</u>IAGO GONCALVES DE LIMA eam Código do documento: bb





patrimoniais aumentativas com operações financeiras.

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

Valorização e Ganhos com Ativos: Compreende a variação patrimonial aumentativa con

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, sendos

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

Benefícios Previdenciários e Assistenciais: Representa a despesa executada com a remuneração do

pessoal aposentados e reformados.

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

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

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

<u>Tributárias:</u> Compreendem as variações patrimoniais diminutivas relativas ao pagamento de despesa com o PASEP e ACS – Associação Conevão Social

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.

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	01	64.161,00 64.161,00	1.903,98 1.903,98
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	01	12.296.180,29 5.790.650,40	12.937.630,01 5.916.973,48
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	01	6.505.529,89	7.020.656,53
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃ GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	O DE PA 01	0,00	73.518,02 68.845,90
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	01	0,00	4.672,12
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		12.360.341,29	13.013.052,01
TOTAL		12.360.341,29	13.013.052.01









Ocumento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA



Nota 01 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS: As variações patrimoniais.

VARIAÇÕES PATRIMONIA	IS DIMI	NUTIVAS	
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Ataal	Exercício Anterior
PESSOAL E ENCARGOS REMUNERAÇÃO A PESSOAL	03	2.735.163,01 2.496.133.98	2.938.293,46 2.668.424,23
ENCARGOS PATRONAIS	03	239.029,03	269.869,23
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO USO DE MATERIAL DE CONSUMO	03	8.917.336,15 3.492.291,59	8.776.922,88 2.227.966,09
SERVIÇOS	03	5.323.988,96	6.439.884,74
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	03	101.055,60	109.072,05
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS JUROS E ENCARGOS DE MORA	03	595,51 595,51	0,00 0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	03	0,00 0,00	30.000,00 30.000,00
DESINALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	DE PAS 03	0,00 0,00	16.133,08 16.133,08
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS INCENTIVOS	03	4.567,20 4.567,20	0,00 0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		11.657.661,87	11.761.349,42
RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		702.679,42	1.251.702,59

Nota 03 – RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO: O resultado econômico apurado no exercício entre as variações aumentativas e diminutivas a diminut valor de R\$ 702.679,42, devidamente incorporado ao Patrimônio Líquido da entidade.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio America
INCORPORAÇÃO DE ATIVO INVESTIMENTOS		270.859,18 270.859,18	543.241,09 543.241,09
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO ALIENAÇÃO DE BENS/AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS/RECEITAS)		0,00 0,00	133.021,6. 133.021,6.

Nota 04 - INCORPORAÇÕES DE ATIVO: As Incorporações de Ativo se referem ao saldo total de aquisições de itens do imobilizados de R\$ 270.859,18, 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.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.









Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA

	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMI	ENTATIVAS - VPA	ģ
Delevência Desevicão de Neturore de Conte	Valor (R\$)		
Relevância	Descrição da Natureza da Conta	2021	2020
1°	Transferências Intra Governamentais	5.790.650,40	5.916.973,48
2°	Transferências Inter Governamentais	6.505.529,89	7.020.656,53

O TCE-PE	ens mais	ELO ÍNDICE DE CONSISTÊNCIA E C	PD:	NTABIL (ICC
D.I. A		ARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUME	NTATIVAS - VPA Valor (R	(\$)
Relevân	icia	Descrição da Natureza da Conta	2021	2020
1°	7	Transferências Intra Governamentais	5.790.650,40	5.916.973,48
2°		Transferências Inter Governamentais	6.505.529,89	
	'		,	,
		VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIM	IINUTITAS - VPD	
Relevân	oi o	Valor (RS)		r (R\$)
Keievali	cia	Descrição da Natureza da Conta	2021	2020
1°		Pessoal e Encargos	2.496.133,98	3 2.938.293,40
2°		Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	9 017 226 14	0 776 022 00
2 VI ão houve r ara repasse 3 Re ão houver	PA e VP egistro d a maior edução a ativos c	Capital Fixo PD de Repasse a maior ou menor do FP e VPA ou VPD relevante, lançada em de ou menor do FPM no valor recuperável do ativo imobiliza om interrupção de geração de caixa, ben de impairment. investimentos: le baixas de investimentos ção ou reversão de provisões:	PM (Portaria STN nº corrência da Portaria S do: n como não foram evi	327/2001): STN nº 327/200 denciados ativo

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

3.6.1 Incorporação de Ativos

Descrição	2021	2020
Descrição	2021	2020
Aquisição de estoques	0,00	0,00
Aquisição de bens móveis	239.120,00	185.111,00
Construção e aquisição de bens imóveis	31.739,18	358.130,09
Aquisição de títulos e valores	0,00	0,00
Concessão de empréstimos	0,00	0,00
Outras incorporações de ativos	0,00	0,00
TOTAL	270.859,18	543.241,09

3.6.2 Desincorporação de passivos

Descrição	2021	2020
Amortização da dívida pública	0,00	0,00
Amortização de precatórios	0,00	0,00
Outras desincorporações de passivos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00











Documento Assinado Digitalmente por: MARIA MADALENA DE OLIVEIRA, THIAGO GONCALVES DE LIMA

3.6.3

Descrição	2021	2020
Tomada de empréstimos	0,00	0,00
Outras incorporações de passivos	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

3.6.4

Descrição	2021	2020
Tomada de empréstimos	0.00	0.00
Outras incorporações de passivos	0.00	0.00
TOTAL	0,00	0,00
Desingernoração de ativos		
Descrição	2021	2020
Cobrança da dívida ativa	0.00	0.00
Alienação de estoques	0.00	0.00
Alienação de bens móveis	0.00	133.021.63
Alienação de bens imóveis	0.00	0.00
Alienação de títulos e valores	0.00	0.00
Recebimento de empréstimos	0.00	0,00
Outras desincorporações de ativos	0.00	0.00
TOTAL	0.00	133.021.63
Incorporação de Passivos Descrição Tomada de empréstimos Outras incorporações de passivos TOTAL Desincorporação de ativos Descrição Cobrança da dívida ativa Alienação de estoques Alienação de bens móveis Alienação de bens imóveis Alienação de títulos e valores Recebimento de empréstimos Outras desincorporações de ativos TOTAL Montante de recebíveis reconhecidos houve registro de receita sem contraprestação Origem e Destino dos Recursos Prove a LRF): houve alienação de ativos durante o exercício	em relação a Receita sem durante o exercício de 202 enientes da Alienação de	contraprestação: 21. Ativos (Art. 50, in
houve alienação de ativos durante o exercício	de 2021.	

3.8 VI da LRF):

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.

ELISABETE MARIA PEREIRA DA **SILVA** Secretária

AGAMENON GONCALVES DE LIMA FILHO Responsável pelo Controle Interno

MARIA MADALENA DE OLIVEIRA Contadora CRC PE nº 020611/O4



