

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 5

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

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</b>					
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>			<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>		
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.470,30</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>	<b>3.734.088,17</b>	<b>3.620.327,99</b>
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	1.470,30	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	3.172.599,75	3.098.673,27
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>	<b>16.762,22</b>	<b>44.326,05</b>	ENCARGOS PATRONAIS	561.488,42	521.654,72
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIR.	16.762,22	44.326,05	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>	<b>2.647.895,79</b>	<b>2.664.246,54</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>	<b>7.481.042,39</b>	<b>6.007.024,06</b>	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.264.955,79	1.566.651,54
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	4.282.080,11	3.730.769,92	SERVIÇOS	1.382.940,00	1.097.595,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	3.198.962,28	2.276.254,14	<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>	<b>76.437,80</b>	<b>43.587,60</b>
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	<b>1,00</b>	<b>201,60</b>	INCENTIVOS	76.437,80	43.587,60
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1,00	201,60	<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>	<b>6.458.421,76</b>	<b>6.328.162,13</b>
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>	<b>7.497.805,61</b>	<b>6.053.022,01</b>	<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>	<b>1.039.383,85</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>	<b>0,00</b>	<b>275.140,12</b>	<b>TOTAL</b>	<b>7.497.805,61</b>	<b>6.328.162,13</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7.497.805,61</b>	<b>6.328.162,13</b>			

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
Dezembro(31/12/2018)  
ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS</b> (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
<b>INCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>	<b>853.648,61</b>	<b>632.881,39</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	853.648,61	632.881,39

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 5

NOTA EXPLICATIVA

Em atendimento as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NCASP) e a Lei Complementar nº 101/2000, as demonstrações Contábeis são apresentadas de forma consolidada, evidenciando a real situação orçamentária, financeira e patrimonial da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo do Município.

A Demonstração das variações patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no Patrimônio resultantes ou independentes de execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

**Entidades Consolidadas no Demonstrativo das Variações Patrimoniais:**

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SANTA MARIA DO CAMBUCÁ

**1. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

**1.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de Contabilidade aplicáveis:** Este demonstrativo Contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta SOF/STN nº 2/2016 e Portaria STN nº 840/2016 que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidência obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pela IFAC através das IPSAS.

**1.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis aplicadas ao setor público (NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE- PE:** Esta demonstração contábil atende as exigências do índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando as variações patrimoniais aumentativas (VPAS): Impostos, taxas e contribuições de melhoria; Construções; Exploração e venda de bens, serviços e Direitos; variações patrimoniais aumentativa financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores e Ganhos com ativos e Desincorporação de Passivos e outras variações Patrimoniais aumentativas. Quanto as variações patrimoniais diminutivas (VPDS) o demonstrativo evidencia: pessoal e encargos; Benefícios previdenciários e Assistenciais; Uso de bens, serviços e Consumo de Capital Fixo; Variações Patrimoniais Diminutivas financeiras; Transferências e Delegações Concedidas; Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de passivos; Tributárias, outras Variações Patrimoniais Diminutivas. O demonstrativo apresenta o resultado econômico do exercício, além de apresentar em coluna separada

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 of 5

NOTA EXPLICATIVA

os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas.

**1.3. Bases de mensuração utilizadas:** No Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, Item 3.3.3 – Prazos, ficou estabelecida a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, Mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução a valor recuperável (exceto bem de patrimônio Cultural e de Infraestrutura, a partir de 01/01/2021 no caso dos municípios com menos de 50 mil habitantes).

**1.4. Novas normas e políticas Contábeis alteradas:** Não houve mudanças das políticas Contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Demonstrativo de Variações Patrimoniais.

2. INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**2.1. Modelo de elaboração da DVP:** o modelo utilizado para elaboração de demonstrativos seguiu a metodologia da IPC – Instruções de procedimentos Contábeis 05.

**2.2. Redução ao Valor recuperável do ativo imobilizado:** Não houve registro de redução ao valor recuperável do ativo imobilizado. É relevante informar que em consonância com o plano de implantação dos procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional –STN

Item 2.2.1 – Prazos, ficou estabelecida a obrigatoriedade dos registros contábeis para o 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), a partir de 01/01/2020 no caso dos Municípios com mais de 50 mil habitantes.

**2.3. Baixas de investimentos:** Não houve registro de baixas de investimentos.

**2.4. Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes de Execução Orçamentária:** Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de R\$

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**  
**ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

5 of 5

NOTA EXPLICATIVA

853.648,61 referente a investimentos.

**2.5 Variações Patrimoniais Aumentativas:** As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2018 totalizam R\$ 7.497.805,61.

**2.6. Variações Patrimoniais Diminutivas:** As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2018 totalizam R\$ 6.458.421,76.

**2.7. Resultado Patrimonial (Superávit) do Exercício:** O resultado Patrimonial do exercício de 2018 foi de R\$ 1.039.383,85.

**2.8. Quadro de equação Patrimonial:** As Variações Quantitativas são aquelas decorrentes de transições no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido e são divididas em Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas. O resultado Patrimonial pode ser afetado tanto por fatos orçamentários quanto os extraordinários, observando os itens mais relevantes que interferiram no superávit ou déficit patrimonial.

**EQUAÇÃO PATRIMONIAL**

**Descrição**

Saldo Anterior do Patrimônio Líquido – 2017: R\$ 2.017.391,73

Variações Aumentativas (+): R\$ 7.497.805,61

Variações Diminutivas (-): R\$ 6.458.421,76

Saldo Patrimonial do Exercício de 2018 (BP): R\$ 3.056.775,58