

Fundo Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata - 2024

São Lourenço da Mata/PE - CEP:
CNPJ Nº: 12.257.765/0001-90 Telefone:

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64
2024

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II) (Nota 3)

-150.421,22

3.250.326,36

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA (Nota 4)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	2.057.584,10	2.240.843,21
AQUISIÇÃO DE BENS MÓVEIS	554.529,27	234.407,70
CONSTRUÇÃO E AQUISIÇÃO DE BENS IMÓVEIS	1.503.054,83	2.006.435,51
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
CONTADORA
CRC 22.507/O

OTAVIANO EDUARDO SOUZA DA SILVA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF 102.830.764-02

Fundo Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata

Nota Explicativa

Demonstração das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, VINICIUS LABANCA
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 435de18e-afe7-482a-945d-872171948d05

a) Informações Gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata

CNPJ: 12.257.765/0001-90

a.2. Domicílio da entidade

Praça Doutor Araújo Sobrinho, s/n, Centro, São Lourenço da Mata – PE - CEP: 54.735-565

a.3. Dados do Gestor

Nome: Otaviano Eduardo Souza da Silva

Cargo: Secretário Municipal de Saúde

CPF: 102.830.764-02

a.4. Dados da contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC: 22.507/0

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade

O Fundo Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata concebido quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 133-3 "Fundo Público da Administração Direta Municipal" possui como atividade principal "Administração Pública em Geral". Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3.034 de 18 de dezembro de 2023 (LOA 2024).

a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 05 (atualizado em Janeiro/2020). Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

a.7. Aspectos relevantes sobre a consolidação das demonstrações contábeis

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações consolidadas da(s) seguinte(s) Entidades do Município de São Lourenço da Mata:

Fundo Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata

b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

b.1. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando as variações patrimoniais aumentativas (VPAS): Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria; Contribuições; Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos; Outras Variações Patrimoniais Aumentativas. Quanto 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 os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Fundo Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata

Nota Explicativa

Demonstração das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARIILY PEREIRA DE MEDEIROS, VINICIUS LABANCA
Acesse em: <https://etce.tecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 435de18e-afe7-482a-945d-872171948d05

b.2. Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário, de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP, será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas. O orçamento para o exercício de 2024 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento, as receitas serão apresentadas por natureza e as despesas serão utilizadas a classificação funcional e por natureza. As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações, deduções para o Fundeb e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 10ª edição.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

c) Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados Nas Demonstrações Contábeis Através das Referências Cruzadas

c.1. Modelo de elaboração da DVP

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

c.2. Notas com Referenciadas Cruzadas

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

Nota 1: Variações patrimoniais aumentativas

Variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2024 totalizaram R\$ 92.200.715,90. Houve um aumento de R\$ 11.091.357,59 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 81.109.358,31.

Nota 2: Variações patrimoniais diminutivas

Variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2024 totalizaram R\$ 88.950.389,54. Houve um aumento de R\$ 7.690.610,01 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 81.259.779,53.

Nota 3: Resultado econômico (Patrimonial) do exercício

O resultado patrimonial do exercício de 2024 totalizaram R\$ 3.250.326,36. Houve um aumento de R\$ 3.400.747,58 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ -150.421,22.

Nota 4: Variações patrimoniais qualitativas decorrentes de incorporação de ativos, desincorporação de passivos, incorporação de passivos e desincorporação de ativos

A incorporação de ativos somou R\$ 2.057.584,10 sendo R\$ 554.529,27 de aquisição de bens móveis e R\$ 1.503.054,83 de construção e aquisição de bens imóveis.

Não ocorreu registros de incorporação de passivos.

Não ocorreu registros de desincorporação de ativos.

Não ocorreu registros de desincorporação de passivos.

c.3. ANÁLISE DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

O quociente do Resultado das Variações Patrimoniais, que é resultante da relação entre o total das Variações Patrimoniais Aumentativas e o total das Variações Patrimoniais Diminutivas. O Resultado indica outra maneira de se evidenciar o resultado patrimonial.

$$\frac{\text{Variações Patrimoniais Aumentativas}}{\text{Variações Patrimoniais Diminutivas}} = \frac{92.200.715,90}{88.950.389,54} = 1,04$$

d) Outras Informações Relevantes

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

d.2. Divulgações não financeiras

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

Fundo Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata

Nota Explicativa

Demonstração das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, VINICIUS LABANCA
Acesse em: <https://stec.tece.te.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 435de18e-afe7-482a-945d-872171948d05

d.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 futura das operações da entidade.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

e) Itens Mais Relevantes que Compõem a VPA e a VPD

Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)			
Relevância	Natureza da Conta	2024 (R\$)	2023 (R\$)
1º	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	61.828.460,16	41.637.334,60
2º	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	29.383.681,51	38.001.003,27
3º	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	435.938,82	441.349,06

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)			
Relevância	Natureza da Conta	2024 (R\$)	2023 (R\$)
1º	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	51.776.577,52	45.903.210,61
2º	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	16.512.508,62	16.693.498,66
3º	ENCARGOS PATRONAIS	9.972.609,76	10.013.893,10

f) 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.

OTAVIANO EDUARDO SOUZA DA SILVA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE SAÚDE
CPF 102.830.764-02

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
CONTADORA
CRC 22.507/O

Fundo de Assistência Social de São Lourenço da Mata - 2024

São Lourenço da Mata/PE - CEP:
CNPJ Nº: 12.258.093/0001-38 Telefone:

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64
2024

VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	PESSOAL E ENCARGOS	4.893.795,71	1.694.297,91
IMPOSTOS	0,00	0,00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	4.521.854,89	1.694.297,91
TAXAS	0,00	0,00	ENCARGOS PATRONAIS	371.940,82	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	BENEFÍCIOS A PESSOAL	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	0,00	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	173.056,38	179.988,17
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÓMICO	0,00	0,00	APOSENTADORIAS E REFORMAS	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	0,00	0,00	PENSÕES	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS	0,00	0,00	BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	0,00	0,00	BENEFÍCIOS EVENTUAIS	173.056,38	179.988,17
VENDA DE MERCADORIAS	0,00	0,00	POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA	0,00	0,00
VENDA DE PRODUTOS	0,00	0,00	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	5.938.710,28	7.171.711,47
VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	315.360,93	439.083,47	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	4.176.515,16	4.094.871,00
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00	SERVIÇOS	1.762.195,12	3.076.840,47
JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00	DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	0,00	0,00
VARIações MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	0,00	VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	0,00	0,00	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	315.360,93	439.083,47	JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00
APORTES DO BANCO CENTRAL	0,00	0,00	VARIações MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	0,00	0,00	DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	11.237.913,50	6.558.323,84	APORTES AO BANCO CENTRAL	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	8.582.307,10	4.845.942,56	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS	2.655.606,40	1.712.381,28	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	400.000,00	67.434,38
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	67.434,38
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS	400.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	0,00



Fundo de Assistência Social de São Lourenço da Mata - 2024

São Lourenço da Mata/PE - CEP:
 CNPJ Nº: 12.258.093/0001-38 Telefone:

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64
 2024

TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	0,00	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR	0,00	0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	0,00	0,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	6.638,88	169.170,61	169.170,61	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	0,00	0,00
REAVLIAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	0,00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00	0,00
GANHOS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00	0,00	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	0,00	0,00	0,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	0,00	PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	6.638,88	169.170,61	169.170,61	PERDAS INVOLUNTÁRIAS	0,00	0,00	0,00
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL	0,00	0,00	0,00	INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.547,83	0,00	0,00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	0,00
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00	0,00	0,00	TRIBUTÁRIAS	0,00	1.864,68	0,00
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00	0,00	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	1.864,68	0,00
OPERAÇÕES DA AUTORIDADE MONETÁRIA	0,00	0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00	0,00	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00	0,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	0,00	0,00	0,00	CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	0,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.547,83	0,00	0,00	CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS	0,00	0,00	0,00
				CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00	0,00
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	0,00	0,00
				PREMIAÇÕES	0,00	0,00	0,00
				RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00	0,00
				OPERAÇÕES DA AUTORIDADE MONETÁRIA	0,00	0,00	0,00
				INCENTIVOS	0,00	0,00	0,00
				SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00	0,00
				PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00
				VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	0,00	0,00	0,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I) (Nota 1)	11.561.461,14	7.166.577,92	7.166.577,92	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II) (Nota 2)	0,00	11.407.427,05	9.113.431,93



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARI LLY PEREIRA
 Acesse em: <https://stce.cepe.br/epv/validadoc.seam> Código do documento: 435de18e-7-482a-9d5d-872171948d05

Sistema de Arquivos de Segurança
 systemainformatica.com.br/siorconp

Fundo de Assistência Social de São Lourenço da Mata - 2024

São Lourenço da Mata/PE - CEP:
CNPJ Nº: 12.258.093/0001-38 Telefone:

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64
2024

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II) (Nota 3)

154.034,09

-1.946.854,01

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	143.566,16	312.682,71
AQUISIÇÃO DE BENS MÓVEIS	143.566,16	312.682,71
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00

EDNILDA BARBOSA CÂMARA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SMDSMTPC
CPF 034.623.854-45

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
CONTADORA
CRC 22.507/O

Fundo de Assistência Social de São Lourenço da Mata

Nota Explicativa

Demonstração das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, VINICIUS LABANCA
Acesse em: <https://stece.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 435de18e-afe7-482a-945d-872171948d05

a) Informações Gerais

a.1. Nome da entidade

Fundo de Assistência Social de São Lourenço da Mata

CNPJ: 12.258.093/0001-38

a.2. Domicílio da entidade

Praça Doutor Araújo Sobrinho, s/n, Centro, São Lourenço da Mata – PE - CEP: 54.735-565

a.3. Dados da Gestora

Nome: Ednilda Barbosa Câmara

Cargo: Secretária Municipal de SMDSMTPC

CPF: 034.623.854-45

a.4. Dados da contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC: 22.507/0

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade

O Fundo de Assistência Social de São Lourenço da Mata concebido quanto à natureza jurídica perante à 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 2024 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3034 de 18 de dezembro de 2023 (LOA 2024).

a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 05 (atualizado em Janeiro/2020). Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

a.7. Aspectos relevantes sobre a consolidação das demonstrações contábeis

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações consolidadas da(s) seguinte(s) Entidades do Município de São Lourenço da Mata:

Fundo de Assistência Social de São Lourenço da Mata

b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

b.1. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando as variações patrimoniais aumentativas (VPAS): Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria; Contribuições; Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos; Outras Variações Patrimoniais Aumentativas. Quanto 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 os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Fundo de Assistência Social de São Lourenço da Mata

Nota Explicativa

Demonstração das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARIILLY PEREIRA DE MEDEIROS, VINICIUS LABANCA
Acesse em: <https://etec.tcepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 435de18e-afe7-482a-945d-872171948d05

b.2. Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário, de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP, será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas. O orçamento para o exercício de 2024 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento, as receitas serão apresentadas por natureza e as despesas serão utilizadas a classificação funcional e por natureza. As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações, deduções para o Fundeb e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 10ª edição.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

c) Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados Nas Demonstrações Contábeis Através das Referências Cruzadas

c.1. Modelo de elaboração da DVP

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

c.2. Notas com Referenciadas Cruzadas

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

Nota 1: Variações patrimoniais aumentativas

Variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2024 totalizaram R\$ 11.561.461,14. Houve um aumento de R\$ 4.394.883,22 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 7.166.577,92.

Nota 2: Variações patrimoniais diminutivas

Variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2024 totalizaram R\$ 11.407.427,05. Houve um aumento de R\$ 2.293.995,12 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 9.113.431,93.

Nota 3: Resultado econômico (Patrimonial) do exercício

O resultado patrimonial do exercício de 2024 totalizaram R\$ 154.034,09. Houve um aumento de R\$ 2.100.888,10 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ -1.946.854,01.

Nota 4: Variações patrimoniais qualitativas decorrentes de incorporação de ativos, desincorporação de passivos, incorporação de passivos e desincorporação de ativos

A incorporação de ativos somou R\$ 143.566,16 que corresponde a aquisição de bens móveis no mesmo valor.

Não ocorreu registros de incorporação de passivos.

Não ocorreu registros de desincorporação de ativos.

Não ocorreu registros de desincorporação de passivos.

c.3. ANÁLISE DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

O quociente do Resultado das Variações Patrimoniais, que é resultante da relação entre o total das Variações Patrimoniais Aumentativas e o total das Variações Patrimoniais Diminutivas. O Resultado indica outra maneira de se evidenciar o resultado patrimonial.

$$\frac{\text{Variações Patrimoniais Aumentativas}}{\text{Variações Patrimoniais Diminutivas}} = \frac{11.561.461,14}{11.407.427,05} = 1,01$$

d) Outras Informações Relevantes

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

d.2. Divulgações não financeiras

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

d.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 futura das operações da entidade.

Fundo de Assistência Social de São Lourenço da Mata
Nota Explicativa
Demonstração das Variações Patrimoniais
Anexo 15, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, VINICIUS LABANCA
Acesse em: <https://stece.tecepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 435de18e-afe7-482a-945d-872171948d05

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

e) Itens Mais Relevantes que Compõem a VPA e a VPD

Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)			
Relevância	Natureza da Conta	2024 (R\$)	2023 (R\$)
1º	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	8.582.307,10	4.845.942,56
2º	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	2.655.606,40	1.712.381,28
3º	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	315.360,93	439.083,47

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)			
Relevância	Natureza da Conta	2024 (R\$)	2023 (R\$)
1º	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	4.521.854,89	1.694.297,91
2º	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	4.176.515,16	4.094.871,00
3º	SERVIÇOS	1.762.195,12	3.076.840,47

f) 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.

EDNILDA BARBOSA CÂMARA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SMDSMTPC
CPF 034.623.854-45

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
CONTADORA
CRC 22.507/0

Secretaria de Educação de São Lourenço da Mata - 2024

São Lourenço da Mata/PE - CEP:
 CNPJ Nº: 30.586.637/0001-72 Telefone:

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64
 2024

VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	PESSOAL E ENCARGOS	89.871.311,77	87.267.665,89
IMPOSTOS	0,00	0,00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	70.982.612,84	70.213.399,62
TAXAS	0,00	0,00	ENCARGOS PATRONAIS	18.888.698,93	17.054.266,27
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	BENEFÍCIOS A PESSOAL	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	0,00	0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÓMICO	0,00	0,00	APOSENTADORIAS E REFORMAS	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	0,00	0,00	PENSÕES	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS	0,00	0,00	BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	0,00	0,00	BENEFÍCIOS EVENTUAIS	0,00	0,00
VENDA DE MERCADORIAS	0,00	0,00	POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA	0,00	0,00
VENDA DE PRODUTOS	0,00	0,00	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	15.916.138,27	15.916.138,27
VARIações PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	352.923,11	518.629,24	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	8.969.907,27	5.309.540,33
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00	SERVIÇOS	9.718.029,24	10.606.597,94
JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00	DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	0,00	0,00
VARIações MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	0,00	VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	0,00	0,00	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	352.923,11	518.629,24	JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00
APORTES DO BANCO CENTRAL	0,00	0,00	VARIações MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	0,00	0,00	DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	116.698.388,99	102.372.137,15	APORTES AO BANCO CENTRAL	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	17.703.004,89	15.146.435,44	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS	98.995.384,10	87.225.701,71	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	695.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	695.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARI LLY PEREIRA
 Acesse em: <https://stce.cepe.br/epv/validadorDoc.seam> Código do documento: 435de18e-ate7-482a-945d-872171948d05

Sistema de Arquivos de Abertura
 systemainformatica.com.br/siorcomp

SISFOCONP - S

Secretaria de Educação de São Lourenço da Mata - 2024

São Lourenço da Mata/PE - CEP:
 CNPJ Nº: 30.586.637/0001-72 Telefone:

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64

2024

TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	0,00	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR	0,00	0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	0,00	0,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	15.468,82	0,00	1.261.559,11	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	0,00	0,00
REAVLIAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	0,00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00	0,00
GANHOS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00	0,00	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	0,00	0,00	0,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	0,00	PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	15.468,82	0,00	1.261.559,11	PERDAS INVOLUNTÁRIAS	0,00	0,00	0,00
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL	0,00	0,00	0,00	INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	237.484,61	0,00	0,00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	0,00
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00	0,00	0,00	TRIBUTÁRIAS	0,00	0,00	0,00
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00	0,00	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DA AUTORIDADE MONETÁRIA	0,00	0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00	0,00	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00	0,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	0,00	0,00	0,00	CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	0,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	237.484,61	0,00	0,00	CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS	0,00	0,00	0,00
				CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00	0,00
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	0,00	0,00
				PREMIAÇÕES	0,00	0,00	0,00
				RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00	0,00
				OPERAÇÕES DA AUTORIDADE MONETÁRIA	0,00	0,00	0,00
				INCENTIVOS	0,00	0,00	0,00
				SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00	0,00
				PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00
				VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	0,00	0,00	0,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I) (Nota 1)	117.304.265,53	104.152.325,50	103.183.804,16	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II) (Nota 2)	109.254.248,28	103.183.804,16	103.183.804,16



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARI LLY PEREIRA DE MORAES OLIVEIRA
 Acesse em: <https://stce.cepe.br/epv/validadoc.seam> Código do documento: 435de18e-7e48-2a-945d-872171948d05
 SIOFCONP - Sistema de Informação de Contabilidade
 systemainformatica.com.br/siofconp

Secretaria de Educação de São Lourenço da Mata - 2024

São Lourenço da Mata/PE - CEP:
CNPJ Nº: 30.586.637/0001-72 Telefone:

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64
2024

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II) (Nota 3)

968.521,34

8.050.017,25

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA (Nota 4)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	6.757.850,56	4.215.579,19
AQUISIÇÃO DE BENS IMÓVEIS	1.266.853,83	519.897,20
CONSTRUÇÃO E AQUISIÇÃO DE BENS IMÓVEIS	5.490.996,73	3.695.681,99
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00

GENILDO MACHADO DE ARAÚJO
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
CPF 544.684.184-00

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
CONTADORA
CRC 22.507/0

Secretaria de Educação de São Lourenço da Mata

Nota Explicativa

Demonstração das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, VINICIUS LABANCA
Acesse em: <https://stce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 435de18e-afe7-482a-945d-872171948d05

a) Informações Gerais

a.1. Nome da entidade

Secretaria de Educação de São Lourenço da Mata

CNPJ: 30.586.637/0001-72

a.2. Domicílio da entidade

Rua João Teixeira, nº 135, Centro, São Lourenço da Mata – PE - CEP: 54.735-320

a.3. Dados do Gestor

Nome: Genildo Machado de Araújo

Cargo: Secretário Municipal de Educação

CPF: 544.684.184-00

a.4. Dados da contadora responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

Nome: Alessandra Marilly Pereira de Medeiros

CRC: 22.507/0

E-mail: alessandramarilly@hotmail.com

a.5. Natureza das operações e principais atividades da entidade

A Secretaria de Educação de São Lourenço da Mata concebida quanto à natureza jurídica perante à Receita Federal do Brasil através do código 103-1 - Órgão Público do Poder Executivo Municipal, possui como atividade principal a regulação das atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais. Durante o exercício de 2024 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 3034 de 18 de dezembro de 2023 (LOA 2024).

a.6. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida no Anexo 15 da Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 10ª Edição, bem como orientações das Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) nº 05 (atualizado em Janeiro/2020). Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas na Portaria Conjunta STN/SOF nº 23, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria Conjunta STN/SRPC nº 22, de 11 de Dezembro de 2023, Portaria STN/MF nº 1568, de 11 de Dezembro de 2023 e nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual, NBC TSP nº 11, Apresentação das Demonstrações Contábeis, e NBC TSP nº 13, Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis. As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade foram tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) das quais destacamos as de número 1 e 35. Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF). Declaramos ainda que este demonstrativo atende as exigências normativas e legais estabelecidas para a contabilidade aplicada ao setor público e está em conformidade as regras estabelecidas pelo Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do TCE-PE.

a.7. Aspectos relevantes sobre a consolidação das demonstrações contábeis

Esta demonstração contábil abrange exclusivamente as informações consolidadas da(s) seguinte(s) Entidades do Município de São Lourenço da Mata:

Secretaria de Educação de São Lourenço da Mata

b) Resumo das Políticas Contábeis Significativas

b.1. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando as variações patrimoniais aumentativas (VPAS): Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria; Contribuições; Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos; Outras Variações Patrimoniais Aumentativas. Quanto 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 os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Secretaria de Educação de São Lourenço da Mata

Nota Explicativa

Demonstração das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, VINICIUS LABANCA
Acesse em: <https://etec.tecepe.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 435de18e-afe7-482a-945d-872171948d05

b.2. Bases de mensuração utilizadas

Quanto ao sistema orçamentário, de acordo com art. 35 da Lei no 4.320/64 e NBCASP, será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas. O orçamento para o exercício de 2024 seguiu a estrutura da despesa até o nível de elemento, as receitas serão apresentadas por natureza e as despesas serão utilizadas a classificação funcional e por natureza. As receitas são apresentadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, retificações, deduções para o Fundeb e outros conforme regras estabelecidas na Parte I – Procedimentos Contábeis Orçamentários do MCASP 10ª edição.

b.3. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

b.4. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa neste demonstrativo.

c) Informações de Suporte e Detalhamento de Itens Apresentados Nas Demonstrações Contábeis Através das Referências Cruzadas

c.1. Modelo de elaboração da DVP

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

c.2. Notas com Referenciadas Cruzadas

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

Nota 1: Variações patrimoniais aumentativas

Variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2024 totalizaram R\$ 117.304.265,53. Houve um aumento de R\$ 13.151.940,03 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 104.152.325,50.

Nota 2: Variações patrimoniais diminutivas

Variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2024 totalizaram R\$ 109.254.248,28. Houve um aumento de R\$ 6.070.444,12 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 103.183.804,16.

Nota 3: Resultado econômico (Patrimonial) do exercício

O resultado patrimonial do exercício de 2024 totalizaram R\$ 8.050.017,25. Houve um aumento de R\$ 7.081.495,91 em relação ao exercício de 2023 que foi de R\$ 968.521,34.

Nota 4: Variações patrimoniais qualitativas decorrentes de incorporação de ativos, desincorporação de passivos, incorporação de passivos e desincorporação de ativos

A incorporação de ativos somou R\$ 6.757.850,56 sendo R\$ 1.266.853,83 de aquisição de bens móveis e R\$ 5.490.996,73 de construção e aquisição de bens imóveis.

Não ocorreu registros de incorporação de passivos.

Não ocorreu registros de desincorporação de ativos.

Não ocorreu registros de desincorporação de passivos.

c.3. ANÁLISE DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

O quociente do Resultado das Variações Patrimoniais, que é resultante da relação entre o total das Variações Patrimoniais Aumentativas e o total das Variações Patrimoniais Diminutivas. O Resultado indica outra maneira de se evidenciar o resultado patrimonial.

$$\frac{\text{Variações Patrimoniais Aumentativas}}{\text{Variações Patrimoniais Diminutivas}} = \frac{117.304.265,53}{109.254.248,28} = 1,07$$

d) Outras Informações Relevantes

d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

d.2. Divulgações não financeiras

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

Secretaria de Educação de São Lourenço da Mata

Nota Explicativa

Demonstração das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS, VINICIUS LABANCA
Acesse em: <https://stece.tece.te.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 435de18e-afe7-482a-945d-872171948d05

d.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 futura das operações da entidade.

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

e) Itens Mais Relevantes que Compõem a VPA e a VPD

Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)			
Relevância	Natureza da Conta	2024 (R\$)	2023 (R\$)
1º	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	98.995.384,10	87.225.701,71
2º	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	17.703.004,89	15.146.435,44
3º	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	352.923,11	518.629,24

Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)			
Relevância	Natureza da Conta	2024 (R\$)	2023 (R\$)
1º	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	70.982.612,84	70.213.399,62
2º	ENCARGOS PATRONAIS	18.888.698,93	17.054.266,27
3º	SERVIÇOS	9.718.029,24	10.606.597,94

f) 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.

GENILDO MACHADO DE ARAÚJO
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
CPF 544.684.184-00

ALESSANDRA MARILLY PEREIRA DE MEDEIROS
CONTADORA
CRC 22.507/O

Fundação Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata - 2024

São Lourenço da Mata/PE - CEP:
 CNPJ Nº: 41.090.101/0001-88 Telefone:

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64
 2024

TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	0,00	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR	0,00	0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	0,00	0,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00	0,00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	0,00	0,00
REAVLIAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	0,00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00	0,00
GANHOS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00	0,00	REAVLIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	0,00	0,00	0,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	0,00	PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00	0,00	PERDAS INVOLUNTÁRIAS	0,00	0,00	0,00
REVERSAO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL	0,00	0,00	0,00	INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	0,00	0,00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	0,00
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00	0,00	0,00	TRIBUTÁRIAS	0,00	0,00	0,00
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00	0,00	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DA AUTORIDADE MONETÁRIA	0,00	0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00	0,00	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00	0,00
REVERSAO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	0,00	0,00	0,00	CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	0,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	0,00	0,00	CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS	0,00	0,00	0,00
				CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00	0,00
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	0,00	0,00
				PREMIAÇÕES	0,00	0,00	0,00
				RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00	0,00
				OPERAÇÕES DA AUTORIDADE MONETÁRIA	0,00	0,00	0,00
				INCENTIVOS	0,00	0,00	0,00
				SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00	0,00
				PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00
				VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	0,00	0,00	0,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I) (Nota 1)	0,00	0,00	0,00	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II) (Nota 2)	0,00	0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARI LLY PEREIRA
 Acesse em: <https://stce.cepe.br/epp/validador/seam> Código do documento: 435de18e-7-482a-945d-872171948d05

Sistema de Arquivos de Segurança
 systemainformatica.com.br/siorcomp

Fundação Municipal de Saúde de São Lourenço da Mata - 2024

São Lourenço da Mata/PE - CEP:
CNPJ Nº: 41.090.101/0001-88 Telefone:

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64

2024

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II) (Nota 3)	0,00	0,00
--	------	------

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA (Nota 4)	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ESPECIFICAÇÃO		
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00



Fundo Municipal da Criança e Adolescente de São Lourenço da Mata - 2024

São Lourenço da Mata/PE - CEP:
CNPJ Nº: 11.271.150/0001-56 Telefone:

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64

2024

TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	0,00	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	0,00	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR	0,00	0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	0,00	0,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00	0,00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	0,00	0,00
REAVLIAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	0,00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00	0,00
GANHOS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00	0,00	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	0,00	0,00	0,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	0,00	PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00	0,00	PERDAS INVOLUNTÁRIAS	0,00	0,00	0,00
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL	0,00	0,00	0,00	INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	0,00	0,00	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	0,00
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00	0,00	0,00	TRIBUTÁRIAS	0,00	0,00	0,00
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00	0,00	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DA AUTORIDADE MONETÁRIA	0,00	0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00	0,00	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00	0,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	0,00	0,00	0,00	CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	0,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	0,00	0,00	CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS	0,00	0,00	0,00
				CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00	0,00
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	0,00	0,00
				PREMIAÇÕES	0,00	0,00	0,00
				RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00	0,00
				OPERAÇÕES DA AUTORIDADE MONETÁRIA	0,00	0,00	0,00
				INCENTIVOS	0,00	0,00	0,00
				SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00	0,00
				PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00
				VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	0,00	0,00	0,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I) (Nota 1)	0,00	0,00	0,00	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II) (Nota 2)	0,00	0,00	0,00



Fundo Municipal da Criança e Adolescente de São Lourenço da Mata - 2024

São Lourenço da Mata/PE - CEP:
CNPJ Nº: 11.271.150/0001-56 Telefone:

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº4.320/64
2024

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II) (Nota 3)

0,00

0,00

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (Nota 4)

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA MARRILLY PEREIRA DE SAO LOURENÇO DA MATA
Acesse em: <https://stce.cepe.br/epp/validadoc.seam> Código do documento: 435de18e-ate7-482a-945d-872171948d05
systemainformatica.com.br/siorcomp

SIOFCOMP - Sistema