

PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2018)

GRUPO:PODER EXECUTIVO

Exercício de 2018

1 of 6

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	957.503,71	1.133.793,68	PESSOAL E ENCARGOS	16.558.339,39	15.763.650,32
IMPOSTOS	911.003,16	928.863,02	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	13.740.509,12	13.103.252,46
TAXAS	46.500,55	41.187,91	ENCARGOS PATRONAIS	2.817.830,27	2.660.397,86
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	163.742,75	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	167.940,28	178.842,04
CONTRIBUIÇÕES	163.695,84	0,00	APOSENTADORIAS E REFORMAS	130.277,20	141.003,60
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	163.695,84	0,00	PENSÕES	37.663,08	37.838,44
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	95,20	1.470,30	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	10.256.084,38	9.986.454,72
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	95,20	1.470,30	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.679.143,89	4.157.529,66
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	55.197,40	165.350,95	SERVIÇOS	6.576.940,49	5.828.925,06
JUROS E ENCARGOS DE MORA	4.302,76	3.114,56	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	5.646.689,35	5.065.618,68
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIR.	50.894,64	162.236,39	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	5.626.689,35	5.053.618,68
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	33.443.730,03	30.282.010,93	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	8.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	4.347.017,70	3.730.769,92	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	12.000,00	12.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	29.096.712,33	26.551.241,01	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASS	84.972,64	52.238,45
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	13.431,24	14.956,97	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PER	35.242,23	37.238,45
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	13.431,24	14.956,97	PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00	15.000,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	34.633.653,42	31.597.582,83	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	49.730,41	0,00
TOTAL	34.633.653,42	31.597.582,83	TRIBUTÁRIAS	205.817,42	190.244,50
			CONTRIBUIÇÕES	205.817,42	190.244,50
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	117.063,53	152.786,72
			INCENTIVOS	76.437,80	43.587,60
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	40.625,73	109.199,12
			TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	33.036.906,99	31.389.835,43
			RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)	1.596.746,43	207.747,40
			TOTAL	34.633.653,42	31.597.582,83

ALEX ROBEVAN DE LIMA
PREFEITO
028.805.894-10

PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2018)

GRUPO:PODER EXECUTIVO

Exercício de 2018

2 of 6

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO	1.182.630,64	2.109.177,95
INVESTIMENTOS	1.182.630,64	2.109.177,95
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO	171.042,75	227.613,87
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	171.042,75	227.613,87
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVO	57.500,00	76.400,00
ALIENAÇÃO DE BENS/AMORTIZAÇÃO DE EMPRESTIMOS(RECEITAS)	57.500,00	76.400,00

ALEX ROBEVAN DE LIMA
PREFEITO
028.805.894-10

PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 6

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:

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO CAMBUCÁ

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 NBC T 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base as normas internacionais publicadas 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 aumentativas 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;

ALEX ROBEVAN DE LIMA
PREFEITO
028.805.894-10

PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 of 6

NOTA EXPLICATIVA

financeiras; Transferências e Delegações Concedidas; Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de passivos; Tributárias, outra 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.

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.

ALEX ROBEVAN DE LIMA
PREFEITO
028.805.894-10

PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

5 of 6

NOTA EXPLICATIVA

2.4. Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes de Execução Orçamentária, Incorporação de Ativos, Desincorporação de Passivo, Desincorporação de Ativos: Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de R\$ 1.182.630,64 referente a aquisições de bens móveis e imóveis.

2.5 Variações Patrimoniais aumentativas: As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2018 totalizam R\$ 34.633.653,42.

2.6. Variações Patrimoniais diminutivas: As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2018 totalizam R\$ 33.036.906,99.

2.7. Resultado Patrimonial (Superávit) do Exercício: O resultado Patrimonial do exercício de 2018 foi de R\$ 1.596.746,43.

2.8. Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes de Incorporação de Ativos, Desincorporação de Passivos, Incorporação de Passivos e Desincorporação de Ativos: Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de R\$ 1.182.630,64, referente aquisição de bens móveis e ampliação de imóveis. Houve ainda desincorporação de passivo por amortização da dívida no montante de R\$ 171.042,75. Também houve desincorporação de ativo na ordem de R\$ 57.500,00.

2.9. 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\$ 13.487.567,88

Variações Aumentativas (+): R\$ 34.633.653,42

ALEX ROBEVAN DE LIMA
PREFEITO
028.805.894-10

PREFEITURA MUN.STA MARIA DO CAMBUCÁ

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

6 of 6

NOTA EXPLICATIVA

Variações Diminutivas (-): R\$ 33.036.906,99

Saldo Patrimonial do Exercício de 2018 (BP): R\$ 15.084.314,31

ALEX ROBEVAN DE LIMA
PREFEITO
028.805.894-10