

PREFEITURA MUNICIPAL DE VERDEJANTE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018



1 of 5

Documento Assinado Digitalmente por: MARIA ADRIANA MATTAS PEREIRA, JANDERSON SALU GALVAO, HAROLDO SILVA TAVARES
 Acesse em: https://cetes.tce.go.br/vb/portal/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=10ae5f67903a4b06aaf7e0b87e1426c8

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	927.113,60	974.769,40	PESSOAL E ENCARGOS	15.096.204,01	13.611.890,29
IMPOSTOS	880.399,72	715.422,25	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	11.425.612,09	10.915.409,48
TAXAS	44.064,71	54.778,71	ENCARGOS PATRONAIS	3.670.441,92	2.696.480,81
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.649,17	204.568,44	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCAF	150,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	2.935.611,15	3.052.403,16	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	3.408.837,78	3.036.009,03
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	2.711.620,85	3.052.403,16	APOSENTADORIAS E REFORMAS	3.083.825,90	2.737.613,22
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	223.990,30	0,00	PENSÕES	301.158,66	266.948,32
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	187.260,51	0,00	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	23.853,22	31.447,49
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	187.260,51	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	7.656.106,22	6.835.248,97
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	190.439,43	129.026,10	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	2.577.113,00	2.374.957,75
JUROS E ENCARGOS DE MORA	97.930,66	5.998,39	SERVIÇOS	5.078.993,22	4.460.291,22
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	92.508,77	123.027,71	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	101.501,48	5.473,81
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	29.019.027,85	23.891.710,84	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	21.123,06	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	4.114.858,63	3.563.954,80	JUROS E ENCARGOS DE MORA	80.378,42	5.473,81
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	24.904.169,22	20.327.756,04	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	4.166.271,63	3.627.085,94
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	19.477,79	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	4.104.108,63	3.563.954,80
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	19.477,79	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	800,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-185.761,59	105.332,08	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	61.363,00	63.131,14
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	-185.761,59	105.332,08	TRIBUTÁRIAS	246.316,34	212.725,61
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	33.093.168,74	28.153.241,58	CONTRIBUIÇÕES	246.316,34	212.725,61
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)	0,00	43.196,59	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	515.134,76	868.004,52
TOTAL	33.093.168,74	28.196.438,17	PREMIAÇÕES	2.051,00	0,00
			INCENTIVOS	369.990,29	728.805,98
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	143.093,47	139.198,54
			TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	31.190.372,22	28.196.438,17
			RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)	1.902.796,52	0,00
			TOTAL	33.093.168,74	28.196.438,17

PREFEITURA MUNICIPAL DE VERDEJANTE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018



2 of 5

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO	2.357.891,45	666.283,01
INVESTIMENTOS	2.357.891,45	666.283,01
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO	295.006,01	978.719,13
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	295.006,01	978.719,13

PREFEITURA MUNICIPAL DE VERDEJANTE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



3

NOTA EXPLICATIVA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 13 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: PREFEITURA MUNICIPAL DE VERDEJANTE - PE

CNPJ: 11.348.570/0001-93

PC RAIMUNDO TARGINO FERREIRA,22, CENTRO, VERDEJANTE - PE, CEP: 56.120-000

GESTOR: HAROLDO SILVA TAVARES

Cargo: PREFEITO

Período de Gestão: 01/01/2017 - 31/12/2020

CONTADOR: JANDERSON SALU GALVÃO CRC/PE:0226244/O-0

E-mail: jandersoncontador@hotmail.com

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O Prefeitura Municipal de Verdejante - PE, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 - Órgão Público do Poder Executivo Municipal possui como atividade principal de Administração Pública em Geral.

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 STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

PREFEITURA MUNICIPAL DE VERDEJANTE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



4

NOTA EXPLICATIVA

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e 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 quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Bases de mensuração utilizadas:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciable seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN). Os registros contábeis foram realizados sobre o regime de competência como determinam as NBCASP. Os valores intraorçamentários foram considerados neste demonstrativo.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2018 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2018.

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

PREFEITURA MUNICIPAL DE VERDEJANTE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



5

NOTA EXPLICATIVA

Modelo de elaboração da DVP:

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

Baixas de investimentos:

Não houve registro de baixas de investimentos.

Variações patrimoniais aumentativas:

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2018 totalizaram R\$ 33.093.168,74.

Variações patrimoniais diminutivas:

As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2018 totalizaram R\$ 31.190.372,22.

Resultado econômico (patrimonial) do exercício:

O resultado patrimonial do exercício de 2018 foi um Superavit no montante de de R\$ 1.902.796,52.

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 2018.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

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

Divulgações não financeiras:

Não foi adotado política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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.

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