

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 11.251.832/0001-05
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - CONSOLIDADO



EXERCÍCIO: 2018- PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

Documento Arquivado em: 11/25/2018 14:47:05
 Acesse em: https://www.treasury.gov.br/arquivos.aspx?cod=11251832000105

	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	454.598.117,88	173.134.290,83
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	13.617.047,34	11.671.784,59
Impostos	12.674.903,46	10.957.855,81
Taxas	942.143,88	713.694,23
Contribuições de Melhoria	0,00	295,55
CONTRIBUIÇÕES	13.528.462,12	16.404.592,12
Contribuições Sociais	9.436.976,60	12.715.217,77
Contribuições de Intervalo no Domínio Econômico	0,00	3.689.374,65
Contribuição de Iluminação Pública	4.091.485,52	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	0,00	0,00
Venda de Produtos	0,00	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	1.018.448,28	1.351.299,14
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos	0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	864.690,16	1.287.663,84
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	153.758,12	63.625,30
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	161.576.825,79	152.041.183,88
Transferências Intra Governamental	27.135.009,61	30.355.193,89
Transferências Inter Governamental	134.441.816,18	82.444.112,00
Transferências das Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	0,00	39.241.897,19
Transferências de Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS	26.410.107,80	0,00
Reavaliação de Ativos	20.187.726,02	0,00
Ganhos com Alienação	0,00	0,00
Reversão de Redução a Valores Recuperavel	6.222.381,78	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	238.447.226,55	-8.334.509,30
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00	0,00
Reversões de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	238.447.226,55	-8.334.509,30
	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	213.936.729,64	144.282.504,03
PESSOAL E ENCARGOS	105.201.758,26	76.438.054,04
Remuneração a Pessoal	88.008.914,51	63.198.933,16
Encargos Patronais	16.965.906,50	13.218.146,63
Benefícios a Pessoal	0,00	0,00
Custo de Pessoal e Encargos	0,00	0,00
Outras Varaiações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	226.937,25	20.974,25
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIO	22.652.929,87	20.454.947,29
Aposentadorias e Reformas	20.348.134,38	18.323.431,05
Pensões	2.304.795,49	2.131.516,24
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 11.251.832/0001-05
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - CONSOLIDADO



EXERCÍCIO: 2018- PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	192.504,00	181.220,00
Benefícios de Prestação Continuada	0,00	0,00
Benefícios Eventuais	192.504,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00	0,00
Outros Benefícios Assistenciais	0,00	181.220,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	38.123.652,36	26.842.112,59
Uso de Material de Consumo	11.361.221,75	7.264.255,17
Serviços	26.762.430,61	19.578.057,42
Depreciação, Armotização e Exaustão	0,00	0,00
Custos de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	64.073,04	38.366,00
Juros e Encargos de Empréstimo e Financiamento Obtidos	0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora	0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	64.073,04	38.366,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	27.156.150,01	35.368.933,69
Transferências Intra Governamentais	27.156.150,01	35.368.933,69
Transferências Inter Governamentais	0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas	0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00	0,00
Transferências ao Exterior	0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada	0,00	0,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS	18.138.398,45	8.645.935,50
Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas	0,00	8.645.935,50
Incorporação de Passivos	17.193.847,81	0,00
Desincorporação de Ativos	944.550,64	0,00
TRIBUTARIAS	1.488.461,55	1.000.716,24
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.450.861,55	964.216,24
Contribuições	37.600,00	36.500,00
Custos com Tributos	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	918.802,10	-24.650.653,98
Premiações	0,00	0,00
Resultados Negativo de Participações	0,00	0,00
Incentivos	0,00	0,00
Subvenções Econômicas	0,00	0,00
Participações e Contribuições	0,00	0,00
VPD de Contribuição de Provisões	0,00	0,00
Custos de outras VPD	0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	918.802,10	-24.650.653,98
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	240.661.388,24	28.851.786,50
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes da execução orçamentária)	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
Incoporação de Ativos	2.855.853,84	1.975.846,59
Desincorporação de Passivos	6.058.432,73	3.881.089,69
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	211.613,14	1.133.289,05



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA e IVALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3c727f795405836d5-2621a916b1

A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA - PE

CNPJ: 11.251.832/0001-05

DOMICILIO DA ENTIDADE: Praça Dr. Araújo Sobrinho, s/n, Centro, São Lourenço da Mata - PE

Dados dos Gestores:

Nome: José Gabriel da Fonseca Neto

Cargo: Prefeito

Período de Gestão: 01/01/2018 - 17/01/2018

Nome: Bruno Gomes de Oliveira

Cargo: Prefeito

Período de Gestão: 18/01/2018 - 31/12/2018

Dados do Contador Responsável:

Nome: Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho

CRC/PE: 014053/O-6

E-mail: ivaldeci@primeassessoria.net.br

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata - PE, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 - Município possui como atividade principal a 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 estabeleceram 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.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBCT 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 às 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.

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 intra-orçamentários 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:

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.

Constituição ou reversão de provisões:

Foram feitas provisões matemáticas do déficit atuarial na ordem de R\$ 386.579.576,67.

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\$ 2.855.853,84. As baixas da dívida ativa tributária geraram desincorporação de ativos na ordem de R\$ 211.613,14. Foram pagos de dívida consolidada o montante de R\$ 6.058.432,73, resultante da execução orçamentária que gerou desincorporação de passivos.

Variações patrimoniais aumentativas:

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2018 totalizaram R\$ 454.598.117,88.

Variações patrimoniais diminutivas:

As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2018 totalizaram R\$ 213.936.729,64.

Resultado econômico (patrimonial) do exercício:

O resultado patrimonial do exercício de 2018 foi de R\$ 240.661.388,24.

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 necessário adotar 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.

Bruno Gomes de Oliveira
Prefeito

Ivaldeci Hipólito de Medeiros Filho
Contador/CRC-PE nº 014053/O-6



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO GOMES DE OLIVEIRA, VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 13c72a47-c51b-4b39-86d5-2621a910f6b1