PREFEITURA MUNICIPAL DE TRINDADE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2019

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TRINDADE

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		**3.387.057,40**	**3.351.317,49**
IMPOSTOS		2.538.231,07	2.526.698,27
TAXAS		110.076,95	125.587,60
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		738.749,38	699.031,62
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		**0,00**	**65.247,43**
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		0,00	65.247,43
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		**489.462,67**	**15.605,00**
JUROS E ENCARGOS DE MORA		476.494,60	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		12.968,07	15.605,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		**54.332.874,71**	**50.417.494,09**
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		54.332.874,71	50.417.494,09
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA		**3.238.905,56**	**2.454.497,26**
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		949.984,00	1.709.204,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		2.288.921,56	745.293,26
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		**200.837,44**	**517.655,84**
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		0,00	397.598,29
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		200.837,44	120.057,55
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		**61.649.137,78**	**56.821.817,11**
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		**0,00**	**4.781.908,68**
TOTAL		**61.649.137,78**	**61.603.725,79**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PESSOAL E ENCARGOS		**28.645.416,49**	**32.547.068,15**
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		20.725.163,09	19.841.213,46
ENCARGOS PATRONAIS		7.894.730,36	12.703.165,15
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		25.523,04	2.689,54
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		**48.223,00**	**49.875,87**
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		48.223,00	49.875,87
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		**17.159.146,21**	**16.683.396,18**
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		3.032.466,24	2.903.050,32
SERVIÇOS		13.410.468,30	13.690.634,66
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		716.211,67	89.711,20
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		**115.554,05**	**56.767,96**
JUROS E ENCARGOS DE MORA		115.554,05	56.767,96
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		**13.200.143,70**	**11.034.186,19**
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		13.111.563,95	10.962.792,58
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		78.379,75	69.383,61
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		10.200,00	2.010,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PAS		**1.285,04**	**872.911,65**
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		1.285,04	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	872.911,65
TRIBUTÁRIAS		**401.595,66**	**359.519,79**
CONTRIBUIÇÕES		401.595,66	359.519,79
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		**17.636,42**	**0,00**
PREMIAÇÕES		13.200,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		4.436,42	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		**59.589.000,57**	**61.603.725,79**
RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		**2.060.137,21**	**0,00**
TOTAL		**61.649.137,78**	**61.603.725,79**

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR CRC-PE: 021.866/O-8
CPF.: 024.410.444-19

ANTONIO EVERTON SOARES COSTA
PREFEITO
CPF.: 544.505.784-49

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO EVERTON SOARES COSTA, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8bcf9415-3b0f-49c3-a967-2ce73fe23a52

PREFEITURA MUNICIPAL DE TRINDADE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2019)

ISOLADO:2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE TRINDADE

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS
(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		**690.693,75**	**485.019,95**
INVESTIMENTOS		690.693,75	485.019,95
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		**300.137,52**	**287.550,36**
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		300.137,52	287.550,36

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR CRC-PE: 021.866/O-8
CPF.: 024.410.444-19

ANTONIO EVERTON SOARES COSTA
PREFEITO
CPF.: 544.505.784-49

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO EVERTON SOARES COSTA, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8bcf9415-3b0f-49c3-a967-2ce73fe23a52

NOTA EXPLICATIVA

MUNICIPIO DE TRINDADE

AV CENTRAL SUL, 160, CENTRO, TRINDADE-PE

CNPJ: 11.040.912/0001-03

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – ANEXO XV

(Item 10, Anexo II, da Resolução TC nº 67, de 04 de dezembro de 2019)

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial do exercício.

A elaboração da DVP vem descrita no Título IX – Da Contabilidade, no art. 104 da Lei nº 4.320/1964:

> Art. 104. A Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

De acordo a NBC TSP, a demonstração do resultado (aqui denominada demonstração das variações patrimoniais – DVP) deve incluir itens que apresentam os seguintes valores do período contábil:

a. receita, correspondente às variações patrimoniais aumentativas;

b. despesa, correspondente às variações patrimoniais diminutivas;

c. parcela do resultado de coligadas e empreendimento controlado em conjunto mensurada pelo método da equivalência patrimonial;

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR CRC-PE: 021.866/O-8
CPF.: 024.410.444-19

ANTONIO EVERTON SOARES COSTA
PREFEITO
CPF.: 544.505.784-49

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO EVERTON SOARES COSTA, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8bcf9415-3b0f-49c3-a967-2ce73fe23a52

NOTA EXPLICATIVA

d. ganhos ou perdas antes dos tributos reconhecidos na alienação de ativos ou pagamento de passivos relativos a operações em descontinuidade; e

e. resultado do período.

O MCASP confere as entidades públicas municipais dois tipos de modelos para elaboração da DVP: sintético e analítico. Na presente DVP foi utilizado o modelo analítico. Este modelo detalha os subgrupos (3º nível de detalhamento do PCASP) das variações patrimoniais em um único quadro.

1 Variações Patrimoniais Aumentativas

Corresponde a aumentos na situação patrimonial líquida da entidade não oriundos de contribuições dos proprietários;

	Em 31/12/2019	*Em 31/12/2018*
Impostos, taxas e contribuições de melhoria	3.387.057,40	3.351.317,49
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	0,00	65.247,43
Variações patrimoniais aumentativas financeiras	489.462,67	15.605,00
Transferências e delegações recebidas	54.332.874,71	50.417.494,09
Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivo	3.238.905,56	2.454.497,26
Outras variações patrimoniais aumentativas	200.837,44	517.655,84
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	**61.649.137,78**	**56.821.817,11**

2. Variações Patrimoniais Diminutivas

Corresponde a diminuições na situação patrimonial líquida da entidade não oriundas de distribuições aos proprietários.

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR CRC-PE: 021.866/O-8
CPF.: 024.410.444-19

ANTONIO EVERTON SOARES COSTA
PREFEITO
CPF.: 544.505.784-49

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO EVERTON SOARES COSTA, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8bcf9415-3b0f-49c3-a967-2ce73fe23a52

NOTA EXPLICATIVA

	Em 31/12/2019	Em 31/12/2018
Pessoal e encargos	28.645.416,49	32.547.068,15
Benefícios Previdenciários e Assistenciais	48.223,00	49.875,87
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	17.159.146,21	16.683.396,18
Variações patrimoniais diminutivas financeiras	115.554,05	56.767,96
Transferências e delegações concedidas	13.200.143,70	11.034.186,19
Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivo	1.285,04	872.911,65
Tributarias	401.595,66	359.519,79
Outras variações patrimoniais diminutivas	17.636,42	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	59.589.000,57	61.603.725,79

3 Resultado Patrimonial

O resultado patrimonial do período é a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas (VPA) e diminutivas (VPD), apurada na Demonstração das Variações Patrimoniais, que evidencia o desempenho das entidades do setor público. Destarte, observa-se:

	Em 31/12/2019	Em 31/12/2018
RESULTADO PATRIMONIAL	2.060.137,21	- 4.781.908,68

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR CRC-PE: 021.866/O-8
CPF.: 024.410.444-19

ANTONIO EVERTON SOARES COSTA
PREFEITO
CPF.: 544.505.784-49

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO EVERTON SOARES COSTA, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8bcf9415-3b0f-49c3-a967-2ce73fe23a52

NOTA EXPLICATIVA

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR CRC-PE: 021.866/O-8
CPF.: 024.410.444-19

ANTONIO EVERTON SOARES COSTA
PREFEITO
CPF.: 544.505.784-49

Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO EVERTON SOARES COSTA, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8bcf9415-3b0f-49c3-a967-2ce73fe23a52