

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Mês de Dezembro de 2017

Página: 01

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	59.202.210,85	64.025.777,34
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	855.299,58	1.214.673,96
IMPOSTOS	771.156,71	1.032.373,12
IMPOSTOS SOBRE PATRIMÔNIO E A RENDA	335.253,73	359.449,39
IMPOSTOS SOBRE A PRODUÇÃO E A CIRCULAÇÃO	435.902,98	672.923,73
TAXAS	84.142,87	182.300,84
TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLICIA	75.055,30	68.683,44
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	9.087,57	113.617,40
CONTRIBUIÇÕES	3.230.564,81	2.292.906,71
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	2.946.783,34	2.292.906,71
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS	2.946.783,34	2.292.906,71
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	283.781,47	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	871.821,07	630.056,71
JUROS E ENCARGOS DE MORA	97.298,66	188.608,55
JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CREDITOS		
TRIBUTARIOS	0,00	107.259,82
OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA	97.298,66	81.348,73
REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES		
FINANCEIRAS	774.522,41	441.448,16
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	774.522,41	441.448,16
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	41.756.929,13	59.888.139,39
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	5.657.339,72	6.583.740,34
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUCAO		
ORCAMENTARIA	5.657.339,72	6.583.740,34
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	24.266.932,68	40.981.088,52
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS	23.681.387,52	35.684.940,91
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	585.545,16	5.296.147,61
TRANSFERENCIAS DAS INSTITUICOES		
MULTIGOVERNAMENTAIS	11.832.656,73	12.323.310,53
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO		
DE PASSIVOS	1.670.008,81	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.670.008,81	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	10.817.587,45	0,57
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	10.815.424,73	0,00
REVERSÃO DE PROVISÕES	10.815.424,73	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.162,72	0,57
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE		

Natanael de Vasconcelos Silva  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
CPF: 077.671.964-53

Manoel Ricardo de Andrade Lima Alves  
Prefeito  
CPF: 539.556.334-20



DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Mês de Dezembro de 2017

Página: 02

FATOS GERADORES DIVERSOS	2.162,72	0,57
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	53.562.946,05	75.300.175,53
PESSOAL E ENCARGOS	24.837.168,19	25.373.639,13
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	20.225.656,34	20.764.776,76
REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS	9.536.290,52	8.008.819,33
REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS	10.689.365,82	12.755.957,43
ENCARGOS PATRONAIS	4.585.620,66	4.590.786,25
ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	2.079.484,99	1.631.324,31
ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	2.506.135,67	2.959.461,94
BENEFÍCIOS A PESSOAL	25.891,19	18.076,12
BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS	25.891,19	18.076,12
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	3.362.407,59	2.909.311,03
APOSENTADORIAS E REFORMAS	3.015.814,00	2.644.378,97
APOSENTADORIAS - RPPS	3.015.814,00	2.644.378,97
PENSÕES	310.043,59	237.412,06
PENSÕES - RPPS	310.043,59	237.412,06
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	36.550,00	27.520,00
BENEFICIOS EVENTUAIS POR SITUACOES DE VULNERABILIDADE TEMPORARIA	36.550,00	27.520,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	12.008.006,15	14.259.676,91
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	5.134.915,98	8.247.003,35
CONSUMO DE MATERIAL	4.798.536,60	8.056.538,49
DISTRIBUIÇÃO DE MATERIAL GRATUITO	336.379,38	190.464,86
SERVIÇOS	6.654.738,17	5.606.352,86
DIÁRIAS	66.665,00	75.639,00
SERVIÇOS TERCEIROS - PF	760.110,30	791.412,00
SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	5.827.962,87	4.739.301,86
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	218.352,00	406.320,70
DEPRECIÇÃO	218.352,00	406.320,70
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	176.556,17	103.616,56
JUROS E ENCARGOS DE MORA	79.257,51	103.616,56
JUROS E ENCARGOS DE MORA DE AQUISICAO DE BENS E SERVIÇOS	79.257,51	103.616,56
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	97.298,66	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	97.298,66	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	8.957.570,65	9.971.777,67
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	5.657.339,72	6.583.740,34

Natanael de Vasconcelos Silva  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
CPF: 077.671.964-53

Manoel Ricardo de Andrade Lima Alves  
Prefeito  
CPF: 539.556.334-20



DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Mês de Dezembro de 2017

Página: 03

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	5.657.339,72	6.583.740,34
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	3.300.230,93	3.388.037,33
TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB	3.259.925,23	3.349.877,83
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	40.305,70	38.159,50
TRIBUTÁRIAS	395.725,68	535.243,31
CONTRIBUIÇÕES	395.725,68	535.243,31
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	395.725,68	535.243,31
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.825.511,62	22.146.910,92
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	3.825.511,62	22.146.910,92
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS	3.825.511,62	22.146.910,92
Resultado Patrimonial do Período	5.639.264,80	(11.274.398,19)

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes da execução orçamentária)	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
Incorporação de Ativo	3.273.908,88	4.109.697,84
Aquisição de Bens Móveis	378.758,81	398.875,49
Aquisição de Bens Imóveis	2.895.150,07	3.710.822,35
Desincorporações de passivos	688.529,62	344.247,00
Amortização da Dívida Fundada	688.529,62	344.247,00
Incorporação de Passivos	0,00	0,00
Inscrição de Dívida Fundada	0,00	0,00
Desincorporação de Ativos	531.746,40	527.448,92
Recebimento de Dívida Ativa Tributária	0,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00
Recebimento de Contribuições Previdenciárias em Parcelamento	531.746,40	527.448,92

Salóá, 15/03/2018

Natanael de Vasconcelos Silva  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
CPF: 077.671.964-53

Manoel Ricardo de Andrade Lima Alves  
Prefeito  
CPF: 539.556.334-20



**MUNICÍPIO DE SALOÁ**  
**ÓRGÃO PÚBLICO DE ADMINISTRAÇÃO INDIRETA**  
Praça São Vicente, 43. – SALOÁ – PE

Exercício 2017

**ANEXO 15 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAL ATIVIDADE**

A natureza jurídica do Município de SALOÁ, segundo a classificação da Receita Federal, é de Órgão Público do Poder Executivo, de administração direta e tem como atividade principal “a administração pública geral” nos termos da Constituição Federal, com base na legislação vigente.

**Dados do Gestor:**

Nome: Manoel Ricardo de Andrade Lima Alves. Cargo: Prefeito Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020

**Dados do Contador Responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Natanael de Vasconcelos Silva. TC-CRC/PE 007497/O-2. CPF 077.671.964-53 E-mail: [navasil@globo.com](mailto:navasil@globo.com).



## DECLARAÇÃO

A Demonstração das Variações Patrimoniais do Município de SALOÁ, referente ao exercício de 2017, foi elaborado de acordo com as Normas Técnicas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, obedecendo ao modelo instituído pela Lei Federal 4.320 de 17 de março de 1964, seguindo as orientações contidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCAPS, 7ª edição, atualizado pela portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 e o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando os aspectos mais relevantes das variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, resultantes ou independentes da execução orçamentária, que resultaram na alteração do Patrimônio Líquido de forma analítica, para melhor compreensão e maior transparência e se assemelha à Demonstração do Resultado do Exercício - DRE.

O demonstrativo também evidencia o Resultado Patrimonial do Exercício, demonstrando com base no superávit verificado entre das Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas do exercício.

A apresentação da Demonstração das Variações Patrimoniais do Município é composta, também, por uma coluna onde demonstra dados extraídos do exercício anterior para possibilitar a comparação e a evolução entre o exercício em análise e o exercício passado.

## ITENS MAIS RELEVANTES

A Demonstração das Variações Patrimoniais do Município de SALOÁ, referente ao exercício de 2017, traz como itens mais relevantes das Variações Patrimoniais os seguintes: Depreciação de bens móveis, Incorporação de ativos, pagamento de despesas de exercícios anteriores e o resultado da execução da receita e da despesa do exercício, além de demonstrar as Variações Qualitativas do exercício.



### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

As Variações Patrimoniais Aumentativas alcançaram a importância de R\$ 59.202.210,85 (cinquenta e nove milhões duzentos e dois mil duzentos e dez reais e oitenta e cinco centavos), distribuída nas diversas contas demonstrando, de forma analítica, a execução da receita, valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos, reversão de provisões e ajustes de perdas, da seguinte forma:

### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

As Variações Patrimoniais Diminutivas, no valor de R\$ 53.562.946,05 (cinquenta e três milhões quinhentos e sessenta e dois novecentos e quarenta e seis reais cinco centavos) estão representadas pelas contas analíticas constantes das demonstrações.

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PATRIMONIAL

Dessa forma, as variações ocorridas no Patrimônio Líquido foram as seguintes:

Variações Patrimoniais Aumentativas .....	R\$ 59.202.210,85
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas.....	R\$ (53.562.946,05)
Resultado Patrimonial do Exercício.....	R\$ 5.639.264,80

O valor foi alcançado em razão do resultado obtido nos demais órgãos gestores da seguinte forma:

Prefeitura Municipal (Contas de Gestão).....	R\$ (749.785,41)
Fundo Municipal de Saúde.....	R\$ (313.903,18)
Fundo Municipal de Assistência Social.....	R\$ (5.136,62)



Instituto de Previdência.....	R\$	6.702.912,32
Câmara Municipal.....	R\$	5.177,69

#### VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

Incorporação de Ativos; Aquisição de Bens Móveis R\$ 378.758,81; Aquisição de Bens Imóveis R\$ 2.895.150,07.  
Desincorporação de Passivos: Amortização da Dívida Fundada R\$ 688.529,62;  
Desincorporação de Ativos: Recebimento de Contribuições Previdenciárias em Parcelamento R\$ 531.746,40.

SALOÁ, 28 de março de 2018.

Manoel Ricardo de Andrade Lima Alves  
Prefeito  
CPF: 539.556.334-20

Natanael de Vasconcelos Silva  
TC-CRC/PE 007497/O-2  
CPF: 077.671.964-53

