

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Mês de Dezembro de 2018

Página: 01

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	49.133.807,79	59.202.210,85
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	864.682,13	855.299,58
IMPOSTOS	833.021,63	771.156,71
IMPOSTOS SOBRE PATRIMÔNIO E A RENDA	543.233,26	335.253,73
IMPOSTOS SOBRE A PRODUÇÃO E A CIRCULAÇÃO	289.788,37	435.902,98
TAXAS	31.660,50	84.142,87
TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	25.365,60	75.055,30
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	6.294,90	9.087,57
CONTRIBUIÇÕES	3.439.105,27	3.230.564,81
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	3.115.861,59	2.946.783,34
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS	3.115.861,59	2.946.783,34
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	323.243,68	283.781,47
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	820.242,81	871.821,07
JUROS E ENCARGOS DE MORA	613.814,17	97.298,66
JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CREDITOS		
TRIBUTARIOS	613.814,17	0,00
OUTROS JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	97.298,66
REMUNERAÇÃO DE DEPOSITOS BANCARIOS E APLICACOES		
FINANCEIRAS	90.677,88	774.522,41
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	90.677,88	774.522,41
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS -		
FINANCEIRAS	115.750,76	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	43.967.547,39	41.756.929,13
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	5.198.355,50	5.657.339,72
TRANSFERENCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUCAO		
ORCAMENTARIA	5.198.355,50	5.657.339,72
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	26.535.362,96	24.266.932,68
TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS DE RECEITAS	25.361.004,89	23.681.387,52
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	1.174.358,07	585.545,16
TRANSFERENCIAS DAS INSTITUICOES		
MULTIGOVERNAMENTAIS	12.233.828,93	11.832.656,73
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO		
DE PASSIVOS	0,00	1.670.008,81
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	1.670.008,81
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	42.230,19	10.817.587,45
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	0,00	10.815.424,73
REVERSÃO DE PROVISÕES	0,00	10.815.424,73
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	42.230,19	2.162,72
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE		
FATOS GERADORES DIVERSOS	42.230,19	2.162,72
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	54.276.734,51	53.439.391,77
PESSOAL E ENCARGOS	29.921.887,72	24.837.168,19
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	25.177.191,31	20.225.656,34
REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO		
RPPS	8.874.467,86	9.536.290,52
REMUNERACAO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO		
RGPS	16.302.723,45	10.689.365,82
ENCARGOS PATRONAIS	4.700.866,55	4.585.620,66
ENCARGOS PATRONAIS - RPPS	2.190.024,38	2.079.484,99
ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	2.510.842,17	2.506.135,67
BENEFÍCIOS A PESSOAL	43.829,86	25.891,19
BENEFÍCIOS A PESSOAL - RGPS	43.829,86	25.891,19
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	0,00	3.362.407,59
APOSENTADORIAS E REFORMAS	0,00	3.015.814,00
APOSENTADORIAS - RPPS	0,00	3.015.814,00
PENSÕES	0,00	310.043,59
PENSÕES - RPPS	0,00	310.043,59
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	0,00	36.550,00
BENEFÍCIOS EVENTUAIS POR SITUACOES DE		
VULNERABILIDADE TEMPORARIA	0,00	36.550,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	12.702.209,51	12.008.006,15
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	5.618.169,31	5.134.915,98
CONSUMO DE MATERIAL	5.429.554,03	4.798.536,60
DISTRIBUIÇÃO DE MATERIAL GRATUITO	188.615,28	336.379,38
SERVIÇOS	6.886.412,90	6.654.738,17
DIÁRIAS	103.215,00	66.665,00

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 2018

Página: 02

SERVIÇOS TERCEIROS - PF	645.139,25	760.110,30
SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	6.138.058,65	5.827.962,87
DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	197.627,30	218.352,00
DEPRECIÇÃO	197.627,30	218.352,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	417.271,49	176.556,17
JUROS E ENCARGOS DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		
OBTIDOS	392.333,43	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA CONTRATUAL INTERNA	392.333,43	0,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA	24.938,06	79.257,51
JUROS E ENCARGOS DE MORA DE AQUISICAO DE BENS E		
SERVIÇOS	24.938,06	79.257,51
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	97.298,66
OUTRAS VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	97.298,66
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	8.731.886,83	8.957.570,65
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	5.198.355,50	5.657.339,72
TRANSFERENCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUCAO		
ORCAMENTARIA	5.198.355,50	5.657.339,72
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	3.533.531,33	3.300.230,93
TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB	3.487.692,13	3.259.925,23
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	45.839,20	40.305,70
TRIBUTÁRIAS	381.574,71	395.725,68
CONTRIBUIÇÕES	381.574,71	395.725,68
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	381.574,71	395.725,68
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.121.904,25	3.701.957,34
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	2.121.904,25	3.701.957,34
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE		
FATOS GERADORES DIVERSOS	2.121.904,25	3.701.957,34
Resultado Patrimonial do Período	(5.142.926,72)	5.762.819,08

Salóá, 20/03/2019

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 DIRETA**  
Praça São Vicente, 43 – Centro – Saloá – PE



Exercício 2018

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – ANEXOS X E XIV**

**NOTA EXPLICATIVA**

**1 - NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAL ATIVIDADE**

A natureza jurídica do Município de Saloá, Estado de Pernambuco, segundo a classificação da Receita Federal, é de Órgão Público do Poder Executivo, da administração direta, e tem como principal atividade a administração pública em geral, que consiste em exercer todas as atividades relacionadas com gestão pública municipal, nos termos da Constituição Federal, da Constituição do Estado de Pernambuco e da Lei Orgânica Municipal.

**2 - DECLARAÇÃO**

A Demonstração das Variações Patrimoniais do Município de Saloá, referente ao exercício de 2018, 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.  
Tendo sido a sua estrutura alterada para atender as orientações do citado manual de contabilidade.

**3 - INFORMAÇÕES DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS**

O Município de Saloá adota, para a sua contabilidade, o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, divulgado pela Secretaria do Tesouro Nacional, classifica seus ativos de acordo com a nomenclatura adotada, faz provisões para perdas de ativos e reconhece as variações patrimoniais, conforme demonstra nos anexos da prestação de contas.  
Durante o exercício de 2018 não transferiu bens dos seus ativos para outras entidades.  
Não foram estimados riscos significativos que possam vir a causar um ajuste material nos valores contábeis dos ativos e passivos

**MUNICÍPIO DE SALOÁ**  
**ÓRGÃO PÚBLICO DE ADMINISTRAÇÃO DIRETA**  
Praça São Vicente, 43 – Centro – Saloá – PE



ao longo dos próximos doze meses.

#### **4 - ITENS MAIS RELEVANTES**

A Demonstração das Variações Patrimoniais do Município de Saloá, referente ao exercício de 2018, traz como itens mais relevantes os seguintes: Inscrição da Dívida Ativa; ajuste de atualização do parcelamento com o RPPS; Transferências para o FUNDEB, Provisões matemáticas e o resultado da execução da receita e da despesa do exercício.

#### **5 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS E VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DEMINUTIVAS**

##### **5.1 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS**

As Variações Patrimoniais Aumentativas estão representadas pelas Receitas de natureza orçamentárias que foram realizadas no exercício, totalizando a importância de R\$ 48.783.605,27, e pelos seguintes lançamentos: Inscrição da Dívida Ativa no valor de R\$ 70.110,90; contribuições patronais não recebidas no valor de R\$ 29.864,43; transferências de saldo no valor de R\$ 25.232,70; ajuste para atualização do parcelamento com o RPPS no valor de R\$ 235.055,53; ajuste do recebimento de contribuições a receber no valor de (R\$ 10.061,04).

As Variações Patrimoniais Aumentativas totalizaram R\$ 49.133.807,79

Obs: Foram registradas as seguintes variações qualitativas:

- 1) Ajuste de contribuições previdenciárias a receber: (R\$ 0,11);
- 2) Ajustes de restos a pagar (2.278,53).

##### **5.2 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**

As Variações Patrimoniais Diminutivas estão representadas pelas despesas orçamentárias realizadas no exercício em observância aos seus estágios, com recursos ordinários e vinculados, totalizando a importância de R\$ 48.074.340,17.

Foram lançados nas Variações Patrimoniais Diminutivas os seguintes valores: uso de bens, serviços e consumo de capital fixo, a

**MUNICÍPIO DE SALOÁ**  
**ÓRGÃO PÚBLICO DE ADMINISTRAÇÃO DIRETA**  
Praça São Vicente, 43 – Centro – Saloá – PE



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL RICARDO DE ANDRADE LIMA ALVES  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 59c8f3c5-4695-4438-bd18-cd8ea1b47335

depreciação dos bens móveis acumulada no exercício no valor de R\$ 197.627,30, ajuste na aquisição de bens no valor de R\$ 2.837,23; transferências do FUNDEB no valor de R\$ 3.487.692,13; Provisões matemáticas do RPPS no valor de R\$ 2.121.904,25; e juros de parcelamento no valor de R\$ 392.333,43.

As Variações Patrimoniais Diminutivas totalizaram R\$ R\$ 54.276.734,51.

Obs: Foram registradas as seguintes variações qualitativas:

- 1) Registro de dívidas parceladas da Celpe: R\$ 1.879,55;
- 2) Despesas de exercícios anteriores: R\$ 12.340,66;
- 3) Ajuste atualização da dívida com SaloáPREV: R\$ 253.978,63.

**6 - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PATRIMONIAL**

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

Variações Patrimoniais Aumentativas .....	R\$ 49.133.807,79
(-) Variações Patrimoniais Diminutivas.....	R\$ (54.276.734,51)
Resultado Patrimonial do Exercício.....	R\$ (5.142.926,72)
Patrimônio Líquido do Ano Anterior.....	R\$ (40.292.883,90)
Patrimônio Líquido do Exercício.....	R\$ (45.701.730,82)

**OBS.** Não foram observados pontos obscuros ou incompreensíveis que necessitassem de informações complementares, no presente demonstrativo contábil, através de Notas Explicativas.

Saloá, 20/03/2019.

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