

AUT. EDUC. DE AFOGADOS DA INGAZEIRA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 6

ISOLADO:5 - AUT. EDUC. DE AFOGADOS DA INGAZEIRA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	2.268.311,94	1.587.302,03	PESSOAL E ENCARGOS	1.711.856,90	1.278.710,74
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	2.268.311,94	1.587.302,03	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.401.644,89	1.036.068,76
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	3.388,11	5.706,14	ENCARGOS PATRONAIS	310.212,01	242.641,98
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.388,11	5.706,14	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	761,04	833,86
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	150.000,00	162.500,00	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	761,04	833,86
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	150.000,00	162.500,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	487.525,76	336.584,61
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	974,76	0,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	24.177,96	50.557,20
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	974,76	0,00	SERVIÇOS	395.978,44	286.027,41
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	90.270,88	0,00	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	67.369,36	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	90.270,88	0,00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	2.021,21	1.518,03
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	2.512.945,69	1.755.508,17	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	2.021,21	1.518,03
TOTAL	2.512.945,69	1.755.508,17	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	145,00
			REAValiação, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDA	0,00	145,00
			TRIBUTÁRIAS	22.717,01	15.930,08
			CONTRIBUIÇÕES	22.717,01	15.930,08
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	52.440,00
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	52.440,00
			TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	2.224.881,92	1.686.162,32
			RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)	288.063,77	69.345,85
			TOTAL	2.512.945,69	1.755.508,17

 JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 CONTADOR
 CRC-PE 021.866/O-8

 MARIA DO SOCORRO D. M. PESSOA
 PRESIDENTE
 053.638.704-44

AUT. EDUC. DE AFOGADOS DA INGAZEIRA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:5 - AUT. EDUC. DE AFOGADOS DA INGAZEIRA

Exercício de 2018

2 of 6

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO	65.501,00	167.118,84
INVESTIMENTOS	65.501,00	167.118,84
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO	73.494,84	86.203,64
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	73.494,84	86.203,64

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE 021.866/O-8

MARIA DO SOCORRO D. M. PESSOA
PRESIDENTE
053.638.704-44

AUT. EDUC. DE AFOGADOS DA INGAZEIRA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 6

NOTA EXPLICATIVA

AUTARQUIA EDUCACIONAL DE AFOGADOS DA INGAZEIRA-AEDAI

R DR OSVALDO GOUVEIA, SN, HENRIQUE BRASIL, AFOGADOS DA INGAZEIRA-PE

CNPJ: 11.479.037/0001-60

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – ANEXO XV

(Item 6, Anexo VI, da Resolução TC nº 48, de 19 de dezembro de 2018)

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. ¹

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.

Este Demonstrativo tem função semelhante à Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do setor privado. Contudo, é importante ressaltar que a DRE apura o resultado em termos de lucro ou prejuízo líquido, como um dos principais indicadores de desempenho da entidade. Já no setor público, o resultado patrimonial não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais².

¹ MCASP – 7ª edição, p.393

² ...

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE 021.866/O-8

MARIA DO SOCORRO D. M. PESSOA
PRESIDENTE
053.638.704-44

AUT. EDUC. DE AFOGADOS DA INGAZEIRA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 of 6

NOTA EXPLICATIVA

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;

1.1 Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos

Compreende as variações patrimoniais auferidas com a venda de bens, serviços e direitos, que resultem em aumento do patrimônio líquido, independentemente de ingresso, incluindo-se a venda bruta e deduzindo-se as devoluções, abatimentos e descontos comerciais concedidos. Dessa forma, pode-se observar na DVP um acréscimo de 69,98% na conta exploração de bens e direitos e prestação de serviços, em relação ao exercício anterior.

1.2 Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Este grupo das compreende as variações patrimoniais aumentativas financeiras que tiveram um decréscimo de 40,62% em relação ao exercício anterior

1.3 Transferências Intragovernamentais

Compreendem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta. Aquelas efetuadas em cumprimento à execução do orçamento são as cotas, repasses e subrepasses. Observa-se que foram recebidas por meio de transferências intragovernamentais cerca de R\$ 150 mil, mas ocorreu um decréscimo de 7,69% em relação ao exercício anterior.

2 Variações Patrimoniais Diminutivas

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE 021.866/O-8

MARIA DO SOCORRO D. M. PESSOA
PRESIDENTE
053.638.704-44

AUT. EDUC. DE AFOGADOS DA INGAZEIRA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

5 of 6

NOTA EXPLICATIVA

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

2.1 Pessoal e Encargos

Em 2018, as despesas registradas na conta Pessoal e Encargos totalizaram cerca de R\$1,71 milhões, apresentando um aumento de 33,87% em relação ao ano de 2017.

2.2 Benefícios previdenciários e assistenciais

No exercício de 2018, as despesas registradas na conta benefícios previdenciários e assistenciais totalizaram cerca de R\$761,04, apresentando um decréscimo de 8,73% em relação ao ano de 2017.

2.3 Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção da entidade municipal. Essas variações, em 31/12/2018, totalizaram cerca de R\$ 487 mil, apresentando um acréscimo de 44,54% em relação ao ano de 2017.

2.4 Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE 021.866/O-8

MARIA DO SOCORRO D. M. PESSOA
PRESIDENTE
053.638.704-44

AUT. EDUC. DE AFOGADOS DA INGAZEIRA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

6 of 6

NOTA EXPLICATIVA

No exercício de 2018, as despesas registradas na conta Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras totalizaram cerca de R\$ 2 mil, apresentando um acréscimo em relação ao ano de 2017.

2.5 Contribuições

Compreende as variações patrimoniais diminutivas com contribuições sociais, econômicas e outras, decorrentes da intervenção do estado (União, estados, distrito federal e municípios) no domínio econômico e de interesse da categoria de profissionais, em 31/12/2018, totalizaram cerca de R\$22.717,01.

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 um superávit no resultado patrimonial de cerca de R\$ 288,3 mil, 215,4% maior do que em 2017.

JOSÉ JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
CONTADOR
CRC-PE 021.866/O-8

MARIA DO SOCORRO D. M. PESSOA
PRESIDENTE
053.638.704-44