

FUNDO MUL. ASSIST. SOCIAL DE JUCATI
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2017)



Exercício de 2017

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JUCATI

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS					
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	39.936,59	7.778,06	PESSOAL E ENCARGOS	733.065,18	719.517,60
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	39.936,59	7.778,06	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	621.163,84	600.982,38
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.400.316,53	1.714.188,01	ENCARGOS PATRONAIS	111.901,34	118.535,22
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.023.633,27	1.378.690,95	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	18.355,48	12.066,84
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	376.683,26	334.817,06	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	18.355,48	12.066,84
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	680,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	662.799,84	843.410,13
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA:	180,00	2.955,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	371.665,47	530.855,45
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	180,00	2.955,00	SERVIÇOS	291.134,37	312.554,68
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.301,10	0,00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	285,38	922,06
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	2.301,10	0,00	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	285,38	50,06
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	1.442.734,22	1.724.921,07	JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	872,00
TOTAL	1.442.734,22	1.724.921,07	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	720,00	27.055,56
			INCENTIVOS	720,00	0,00
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	27.055,56
			TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	1.415.225,88	1.602.972,19
			RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)	27.508,34	121.948,88
			TOTAL	1.442.734,22	1.724.921,07

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

 ROSA CRISTIANA ELOY PEIXOTO
 SECRETÁRIA DE ASSISTENCIA SOCIAL
 668.231.534-15

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesse em: <http://eic/ceic/pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 095563c5-0e6b-4325-a6c2-850212a70623

FUNDO MUL. ASSIST. SOCIAL DE JUCATI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:5 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JUCATI

Exercício de 2017



2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO	26.015,60	10.512,70
INVESTIMENTOS	26.015,60	10.512,70

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

ROSA CRISTIANA ELOY PEIXOTO
SECRETÁRIA DE ASSISTENCIA SOCIAL
668.231.534-15

FUNDO MUL. ASSIST. SOCIAL DE JUCATI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE JUCATI

NOTA EXPLICATIVA: ANEXO XV – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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.

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

¹ MCASP – 7ª edição, p.393

² p.393

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

ROSA CRISTIANA ELOY PEIXOTO
SECRETÁRIA DE ASSISTENCIA SOCIAL
668.231.534-15

FUNDO MUL. ASSIST. SOCIAL DE JUCATI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2017)



Exercício de 2017

NOTA EXPLICATIVA

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

1.3 Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Este grupo das compreende as variações patrimoniais aumentativas financeiras que tiveram um acréscimo de 413,45% em relação ao exercício anterior, apresentado cerca de R\$ 39 mil em 2017.

1.4 Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivo

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos ou com a desincorporação de passivos. Observa-se que foram houve uma VPA cerca de R\$ 180,00, em 2017.

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

ROSA CRISTIANA ELOY PEIXOTO
SECRETÁRIA DE ASSISTENCIA SOCIAL
668.231.534-15

FUNDO MUL. ASSIST. SOCIAL DE JUCATI

ANEXO 15 - VARIÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

2 Variações Patrimoniais Diminutivas

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

2.1 Pessoal e Encargos

Em 2017, as despesas registradas na conta Pessoal e Encargos totalizaram cerca de R\$ 733 mil, apresentando uma variação de 1,88% em relação ao ano de 2016.

2.2 Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção da entidade municipal. Essas variações, em 31/12/2017, totalizaram cerca de R\$ 662 mil, apresentando um decréscimo de 21,43% em relação ao ano de 2016.

2.3 Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

No exercício de 2017, as despesas registradas na conta Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras totalizaram cerca de R\$ 285, apresentando um acréscimo em relação ao ano de 2016.

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

ROSA CRISTIANA ELOY PEIXOTO
SECRETÁRIA DE ASSISTENCIA SOCIAL
668.231.534-15

FUNDO MUL. ASSIST. SOCIAL DE JUCATI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

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\$ 27 mil.

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

ROSA CRISTIANA ELOY PEIXOTO
SECRETÁRIA DE ASSISTENCIA SOCIAL
668.231.534-15

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JUCATI
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2017)



Exercício de 2017

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JUCATI

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	0,00	3.006,88	PESSOAL E ENCARGOS	4.156.750,25	3.701.682,22
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	3.006,88	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	3.538.745,21	3.167.629,37
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	68.276,25	25.540,09	ENCARGOS PATRONAIS	618.005,04	533.803,25
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	68.276,25	25.540,09	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCAI	0,00	249,60
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	6.778.038,77	6.332.263,17	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	19.951,42	41.565,66
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3.576.342,68	3.765.786,67	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	19.951,42	41.565,66
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	3.201.696,09	2.566.476,50	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.904.708,19	1.872.357,34
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	390,00	79.616,36	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	1.178.964,03	1.033.281,67
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	390,00	79.616,36	SERVIÇOS	725.744,16	839.075,67
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	766.639,65	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	3.180,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	0,00	766.639,65	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	3.180,00	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS	6.846.705,02	7.207.066,15	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	700.645,59	0,00
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	700.645,59	0,00
TOTAL	6.846.705,02	7.207.066,15	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS	6.785.235,45	5.615.605,22
			RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)	61.469,57	1.591.460,93
			TOTAL	6.846.705,02	7.207.066,15

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

 DANIELLE CRISTINA DA ROCHA LIMA
 SECRETÁRIA DE SAÚDE
 051.545.134-79

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
 Acesse em: <http://eic/ce/pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 095563c5-0e6b-4325-a6c2-850212a70623

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JUCATI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2017)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JUCATI

Exercício de 2017

2



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE EDNALDO PEIXOTO DE LIMA, JOSE JOSIVALDO RUFINO DA SILVA
Acesse em: <http://eic/ce/pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 095563c5-0eb-4325-a6c2-850212a70623

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO	68.806,12	441.042,19
INVESTIMENTOS	68.806,12	441.042,19

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

DANIELLE CRISTINA DA ROCHA LIMA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
051.545.134-79

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JUCATI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JUCATI

NOTA EXPLICATIVA: ANEXO XV – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

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.

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

¹ MCASP – 7ª edição, p.393

² p.393

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

DANIELLE CRISTINA DA ROCHA LIMA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
051.545.134-79

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JUCATI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

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

1.3 Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

Este grupo das compreende as variações patrimoniais aumentativas financeiras que tiveram um acréscimo de 7,04% em relação ao exercício anterior.

1.4 Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivo

Compreende a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos ou com a desincorporação de passivos. Observa-se que foram houve uma VPA cerca de R\$ 390,00, em 2017.

2 Variações Patrimoniais Diminutivas

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

2.1 Pessoal e Encargos

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

DANIELLE CRISTINA DA ROCHA LIMA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
051.545.134-79

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE JUCATI

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2017)

Exercício de 2017



NOTA EXPLICATIVA

Em 2017, as despesas registradas na conta Pessoal e Encargos totalizaram cerca de R\$4,1 milhões, apresentando uma variação de 12,29% em relação ao ano de 2016.

2.2 Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo

Compreende o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção da entidade municipal. Essas variações, em 31/12/2017, totalizaram cerca de R\$ 1,9 milhões, apresentando um acréscimo de 1,73% em relação ao ano de 2016.

2.3 Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

No exercício de 2017, as despesas registradas na conta Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras totalizaram cerca de R\$ 700 mil, apresentando um acréscimo em relação ao ano de 2016.

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\$ 61 mil.

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

DANIELLE CRISTINA DA ROCHA LIMA
SECRETÁRIA DE SAÚDE
051.545.134-79