

PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ
CNPJ: 01.596.018/0001-60
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - CONSOLIDADO



EXERCÍCIO: 2018- PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

Documento Arquivado em: Inspecionador de Contas Municipais - Sistema de Arquivos - 2018/01/25 10:00:00 - 9203387-e-8698-7ad-1012-99992281

| | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO ANTERIOR |
|---|------------------------|---------------------------|
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 90.959.303,76 | 69.511.377,05 |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 11.024.918,23 | 10.085.865,05 |
| Impostos | 9.883.887,10 | 9.027.499,22 |
| Taxas | 1.141.031,13 | 1.058.366,33 |
| Contribuições de Melhoria | 0,00 | 0,00 |
| CONTRIBUIÇÕES | 1.818.725,91 | 1.480.801,44 |
| Contribuições Sociais | 0,00 | 0,00 |
| Contribuições de Intervalo no Domínio Econômico | 0,00 | 1.480.801,44 |
| Contribuição de Iluminação Pública | 1.818.725,91 | 0,00 |
| Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais | 0,00 | 0,00 |
| EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS | 0,00 | 0,00 |
| Venda de Mercadorias | 0,00 | 0,00 |
| Venda de Produtos | 0,00 | 0,00 |
| Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços | 0,00 | 0,00 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | 147.419,68 | 437.586,70 |
| Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos | 0,00 | 0,00 |
| Juros e Encargos de Mora | 0,00 | 9.229,88 |
| Variações Monetárias e Cambiais | 0,00 | 0,00 |
| Descontos Financeiros Obtidos | 0,00 | 0,00 |
| Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras | 147.419,68 | 428.357,22 |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS | 65.668.074,96 | 56.742.045,11 |
| Transferências Intra Governamental | 16.398.520,21 | 13.166.693,05 |
| Transferências Inter Governamental | 49.269.554,75 | 28.805.265,88 |
| Transferências das Instituições Privadas | 0,00 | 0,00 |
| Transferências das Instituições Multigovernamentais | 0,00 | 14.770.086,91 |
| Transferências de Consórcios Públicos | 0,00 | 0,00 |
| Transferências do Exterior | 0,00 | 0,00 |
| Execução Orçamentária Delegada | 0,00 | 0,00 |
| Transferências de Pessoas Físicas | 0,00 | 0,00 |
| VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS | 8.730.000,72 | 0,00 |
| Reavaliação de Ativos | 4.516.314,68 | 0,00 |
| Ganhos com Alienação | 0,00 | 0,00 |
| Reversão de Redução a Valores Recuperavel | 4.213.686,04 | 0,00 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 3.570.164,26 | 765.017,75 |
| Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar | 0,00 | 0,00 |
| Resultado Positivo de Participações | 0,00 | 0,00 |
| Reversões de Provisões e Ajustes de Perdas | 0,00 | 0,00 |
| Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas | 3.570.164,26 | 765.017,75 |
| | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCÍCIO |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 98.159.863,08 | 77.497.727,79 |
| PESSOAL E ENCARGOS | 35.527.399,05 | 29.730.192,09 |
| Remuneração a Pessoal | 30.465.108,35 | 25.220.061,47 |
| Encargos Patronais | 5.053.890,40 | 4.433.962,19 |
| Benefícios a Pessoal | 0,00 | 0,00 |
| Custo de Pessoal e Encargos | 0,00 | 0,00 |
| Outras Varaiações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos | 8.400,30 | 76.168,43 |
| BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIO | 0,00 | 0,00 |
| Aposentadorias e Reformas | 0,00 | 0,00 |
| Pensões | 0,00 | 0,00 |
| Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais | 0,00 | 0,00 |

PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ
CNPJ: 01.596.018/0001-60
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - CONSOLIDADO



EXERCÍCIO: 2018- PERÍODO (MÊS): JANEIRO A DEZEMBRO

Documento Assinado em 02/01/2019 por: SÉRGIO JOSÉ DE SOUZA
 Acesso em: https://stecc.com.br/validarDocumento.aspx?CodigoQR=81402409983227

| | | |
|---|------------------------|---------------------------|
| BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS | 94.810,00 | 140.047,00 |
| Benefícios de Prestação Continuada | 0,00 | 0,00 |
| Benefícios Eventuais | 94.810,00 | 0,00 |
| Políticas Públicas de Transferência de Renda | 0,00 | 0,00 |
| Outros Benefícios Assistenciais | 0,00 | 140.047,00 |
| USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | 27.548.238,49 | 23.202.890,38 |
| Uso de Material de Consumo | 9.676.930,32 | 8.255.074,81 |
| Serviços | 17.871.308,17 | 14.947.815,57 |
| Depreciação, Armotização e Exaustão | 0,00 | 0,00 |
| Custos de Materiais, Serviços e Consumo de Capital Fixo | 0,00 | 0,00 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS | 75.388,02 | 74.829,05 |
| Juros e Encargos de Empréstimo e Financiamento Obtidos | 0,00 | 0,00 |
| Juros e Encargos de Mora | 0,00 | 0,00 |
| Variações Monetárias e Cambiais | 0,00 | 0,00 |
| Descontos Financeiros Concedidos | 0,00 | 0,00 |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras | 75.388,02 | 74.829,05 |
| TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS | 16.398.510,99 | 15.753.002,60 |
| Transferências Intra Governamentais | 13.106.798,39 | 12.516.201,07 |
| Transferências Inter Governamentais | 0,00 | 0,00 |
| Transferências a Instituições Privadas | 0,00 | 0,00 |
| Transferências a Instituições Multigovernamentais | 0,00 | 0,00 |
| Transferências a Consórcios Públicos | 3.291.712,60 | 3.236.801,53 |
| Transferências ao Exterior | 0,00 | 0,00 |
| Execução Orçamentária Delegada | 0,00 | 0,00 |
| DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS | 17.668.923,61 | 6.562.062,53 |
| Redução a Valor Recuperável e Provisão para Perdas | 0,00 | 6.562.062,53 |
| Incorporação de Passivos | 4.459.731,85 | 0,00 |
| Desincorporação de Ativos | 13.209.191,76 | 0,00 |
| TRIBUTARIAS | 686.010,36 | 626.279,20 |
| Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria | 634.830,36 | 573.599,20 |
| Contribuições | 51.180,00 | 52.680,00 |
| Custos com Tributos | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 160.582,56 | 1.407.424,94 |
| Premiações | 34.095,00 | 23.298,00 |
| Resultados Negativo de Participações | 0,00 | 0,00 |
| Incentivos | 0,00 | 0,00 |
| Subvenções Econômicas | 0,00 | 0,00 |
| Participações e Contribuições | 0,00 | 0,00 |
| VPD de Contribuição de Provisões | 0,00 | 0,00 |
| Custos de outras VPD | 0,00 | 0,00 |
| Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas | 126.487,56 | 1.384.126,94 |
| RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO | -7.200.559,32 | -7.986.350,24 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes da execução orçamentária) | EXERCÍCIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| Incoporação de Ativos | 2.913.383,74 | 3.659.710,99 |
| Desincorporação de Passivos | 393.029,44 | 1.890.578,41 |
| Incorporação de Passivos | 0,00 | 0,00 |
| Desincorporação de Ativos | 1.352.541,91 | 1.096.272,36 |



A) INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: PREFEITURA MUNICIPAL DE TAMANDARÉ - PE

CNPJ: 01.596.018/0001-60

DOMICILIO DA ENTIDADE: Avenida José Bezerra Sobrinho, s/n, Centro, Tamandaré - PE - CEP: 55.578-000

Dados do Gestor:

Nome: Sergio Hacker Corte Real

Cargo: Prefeito

Período de Gestão: 01/01/2018 - 31/12/2018

Dados do Contador Responsável:

Nome: Ivaldenício Hipólito de Medeiros

CRC/PE: 9479

E-mail: contato@mwf.primeassessoria.net.br

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Prefeitura Municipal de Tamandaré - PE, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 - Município possui como atividade principal a administração pública geral.

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceram o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBCT 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando as variações patrimoniais aumentativas (VPAS): Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria; Contribuições; Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos; Outras Variações Patrimoniais Aumentativas. Quanto às variações patrimoniais diminutivas (VPDS) o demonstrativo evidencia: Pessoal e Encargos; Benefícios Previdenciários e Assistenciais; Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo; Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras; Transferências e Delegações Concedidas; Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos; Tributárias; Outras Variações Patrimoniais Diminutivas. O demonstrativo apresenta o resultado econômico do exercício, além de apresentar em coluna separada os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Bases de mensuração utilizadas:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN). Os registros contábeis foram realizados sobre o regime de competência como determinam as NBCASP. Os valores intra-orçamentários foram considerados neste demonstrativo.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2018 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2018.

C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Modelo de elaboração da DVP:

O modelo utilizado para elaboração do demonstrativo das variações patrimoniais foi o analítico.

**Baixas de investimentos:**

Não houve registro de baixas de investimentos.

Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes de Incorporação de Ativos, Desincorporação de Passivos, Incorporação de Passivos e Desincorporação de Ativos:

Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de R\$ 2.913.383,74. As baixas da dívida ativa tributária geraram desincorporação de ativos na ordem de R\$ 1.263.441,91. A alienação de bens móveis geraram desincorporação de ativos no valor de R\$ 89.100,00. Foram pagos de dívida consolidada o montante de R\$ 393.029,44, resultante da execução orçamentária que gerou desincorporação de passivos.

Variações patrimoniais aumentativas:

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2018 totalizaram R\$ 90.959.303,76.

Variações patrimoniais diminutivas:

As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2018 totalizaram R\$ 98.159.863,08.

Resultado econômico (patrimonial) do exercício:

O resultado patrimonial do exercício de 2018 foi de -R\$ 7.200.559,32.

Origem e Destino dos Recursos Provenientes da Alienação de Ativos (Art. 50, inciso VI da LRF):

Houve alienação de bens móveis no valor de R\$ 89.100,00.

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

Sergio Hacker Corte Real
Prefeito

Ivaldenício Hipólito de Medeiros
Contador/CRC-PE nº 9479