



VARIAÇÕES PATRIMONIAL AUMENTATIVAS

Conta Contábil	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	220.061.653,24	454.598.411,88
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	12.108.578,07	13.617.647,34
IMPOSTOS	11.400.395,29	12.674.904,46
TAXAS	708.182,78	942.742,88
CONTRIBUIÇÕES	14.809.126,49	13.528.862,12
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	10.741.680,41	9.436.876,60
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	4.067.446,08	4.091.985,52
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	3.857.654,92	1.018.448,28
JUROS E ENCARGOS DE MORA	16.208,37	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.129.842,58	864.896,16
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	2.711.603,97	153.552,12
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	185.926.943,01	161.576.826,79
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	41.284.546,92	27.135.609,61
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	144.642.396,09	134.441.216,18
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.830.320,65	26.410.407,80
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	0,00	20.187.260,02
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	1.830.320,65	0,00
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL	0,00	6.222.147,78
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.529.030,10	238.447.226,55
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.529.030,10	238.447.226,55

VARIAÇÕES PATRIMONIAL DIMINUTIVAS

Conta Contábil	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	214.828.310,67	213.936.729,64
PESSOAL E ENCARGOS	102.009.229,83	105.201.758,26
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	85.081.009,32	88.008.914,51
ENCARGOS PATRONAIS	16.853.629,88	16.965.906,50
BENEFÍCIOS A PESSOAL	74.590,63	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	0,00	226.937,25
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	24.082.973,26	22.845.433,87
APOSENTADORIAS E REFORMAS	21.601.524,33	20.348.134,38
PENSÕES	2.377.328,92	2.304.795,49
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	0,00	192.504,00
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	104.120,01	0,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	40.322.232,02	38.123.652,36
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	11.035.680,50	11.361.221,75
SERVIÇOS	29.286.551,52	26.762.430,61
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	328.915,94	64.073,04
JUROS E ENCARGOS DE MORA	21.662,47	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	307.253,47	64.073,04
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	45.548.960,05	27.156.150,01
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	45.534.560,05	27.156.150,01
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	14.400,00	0,00
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	591.533,72	18.138.398,45
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	591.533,72	17.193.847,81
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	944.550,64
TRIBUTÁRIAS	1.539.529,37	1.488.461,55
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	1.488.461,55
CONTRIBUIÇÕES	1.539.529,37	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	404.936,48	918.802,10
PREMIAÇÕES	17.500,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	387.436,48	918.802,10

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Conta Contábil	5.233.342,57	24

**VARIAÇÕES PATRIMONIAL QUALITATIVA**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação de Ativos		
AQUISIÇÃO DE BENS MÓVEIS	3.033.154,86	938.421,22
CONSTRUÇÃO E AQUISIÇÃO DE BENS IMÓVEIS	4.308.859,04	1.917.381,02
Total:	7.342.013,90	2.855.853,44
Desincorporação de Passivos		
PRINCIPAL DA DÍVIDA MOBILIÁRIA RESGATADO	1.365.371,22	6.976.424,33
Total:	1.365.371,22	6.976.424,33
Desincorporação de Ativos		
COBRANÇA DA DÍVIDA ATIVA	668.953,10	211.600,00
GANHO LÍQUIDO COM A ALIENAÇÃO DE VEÍCULOS	0,00	0,00
OUTRAS DESINCORPORAÇÕES DE ATIVOS	0,00	0,00
Total:	668.953,10	211.600,00

Documento assinado eletronicamente por VALDECI HIPOLITO DE MEDEIROS FILHO em 04/09/2024 às 15:48:59, com código de verificação 37b053ea-482e-486f-9412-cf1577204226. Acesse em: <https://portal.tcepe.vva.br/portal/validarAssinatura>



NOTAS EXPLICATIVA - CONSOLIDADA
(ANEXO 15 - DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DA LEI Nº 4.320/64 -
MCASP)
RESOLUÇÃO TC Nº 67, DE 04 DE DEZEMBRO DE 2019.
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 11.251.832/0001-05
EXERCÍCIO: 2019

A) INFORMAÇÃO DA ENTIDADE:

NOME DA ENTIDADE:

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA
CNPJ: 11.251.832/0001-05

DOMICÍLIO DA ENTIDADE:

PRAÇA DR ARAÚJO SOBRINHO, S/N, CENTRO, SÃO LOURENÇO DA MATA – PE – CEP
54.735-565

DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL:

NOME: IVALDECI HIPÓLITO DE MEDEIROS FILHO
CRC/PE: PE-014053/0-6
E-MAIL: IVALDECI@PRIMEASSESSORIA.NET.BR

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

A Prefeitura Municipal de São Lourenço da Mata, concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 – Município possui como atividade principal a administração pública em geral.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem 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 NBC T 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 2019 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 depreciable 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 intraorçamentários foram considerados neste demonstrativo.

NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:

No exercício de 2019 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 31/12/2019.

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

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS::

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2019 totalizaram R\$ 220.061.653,24. Redução de R\$ 234.536.464,64 quando comparado com o exercício de 2018 que foi de R\$ 454.598.117,88.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS:

As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2019 totalizaram R\$ 214.828.310,67. Aumento de R\$ 891.581,03 quando comparado com o exercício de 2018 que foi de R\$ 213.936.729,64.

RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO:

O resultado patrimonial do exercício de 2019 foi de R\$ 5.233.342,57. Enquanto que o do exercício de 2018 foi de R\$ 240.661.388,24.

BAIXAS DE INVESTIMENTOS:

Não houve registro de baixas de investimentos.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DE INCORPORAÇÃO DE ATIVOS, DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS:

Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de R\$ 7.342.013,90. Houve desincorporação de ativos da cobrança da dívida ativa na ordem de R\$ 668.953,10. Houve desincorporação de passivos referentes ao principal da dívida mobiliária resgatado na ordem de R\$ 1.365.371,22.

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 futuro 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.