

Autarquia Municipal de Defesa Social Trânsito e Transportes -

Avenida José Mariano de Lima, 69 - Universitário - 55.016-480 - Caruaru/ PE
CNPJ: 10.725.582/0001-27

Usuário: Processamento de

Chave de Autenticação Digital
2139-3532-680

Página
1 / 1



Anexo 15 da Lei Nº 4.320/64 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Valores em R\$ - Período: 01/01/2016 até 31/12/2016

Despesa realizada: Empenhada

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
4 VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	13.744.837,95	13.517.897,95
4.1 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	726.106,06	399.658,22
4.1.2 TAXAS	726.106,06	399.658,22
4.3 EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	1.760.385,59	969.582,56
4.3.3 EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	1.760.385,59	969.582,56
4.4 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	5.180.308,28	5.666.481,94
4.4.2 JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.071.854,85	2.079.094,91
4.4.5 REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	15.481,76	28.289,03
4.4.9 OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS	4.092.971,67	3.566.128,00
4.5 TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	6.061.636,64	6.106.954,00
4.5.1 TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	6.061.636,64	6.106.954,00
4.5.2 TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
4.6 VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	16.401,38	378.131,23
4.6.4 DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	16.401,38	378.131,23

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
3 VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	14.930.421,73	12.479.382,12
3.1 PESSOAL E ENCARGOS	5.984.898,40	5.274.798,11
3.1.1 REMUNERAÇÃO A PESSOAL	5.099.487,86	4.808.473,75
3.1.2 ENCARGOS PATRONAIS	885.410,54	466.284,36
3.3 USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	8.945.523,33	7.195.604,01
3.3.1 USO DE MATERIAL DE CONSUMO	582.244,49	540.241,53
3.3.2 SERVIÇOS	8.363.278,84	6.655.362,48

RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO

-1.185.583,78 **1.044.465,83**

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes de execução orçamentária)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporações de ativos	43.507,90	47.403,66
Desincorporações de passivos	0,00	0,00
Incorporações de passivos	0,00	0,00
Desincorporações de ativos	0,00	0,00

Nota: Considerados os valores intra-orçamentários

Assinatura: [Assinatura] Nº: [Número] Data: [Data] Hora: [Hora] IP: [IP] Usuário: [Usuário]



NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 15 – DEMONSTRATIVO DAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS DA LEI Nº 4.320/64 - MCASP)

Documento Assinado Digitalmente por: DANIEL DE FREITAS BARBOSA, ALEX MONTEIRO DE LIMA
Acesse em: <http://eic.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 9a3a2fb9-62cb-4014-97e5-dd310ee5e04

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transportes – DESTRA
CNPJ: 10.725.582/0001-27.
Domicílio da entidade: Av. José Mariano de Lima, nº 69 – Bairro: Universitário – Cidade: Caruaru – Pernambuco – CEP:55.016-480.
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Autarquia Municipal de Defesa Social, Trânsito e Transportes – DESTRA concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 112-0 “Autarquia Municipal” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Foi criada pela Lei Municipal nº 5.515 de 15/12/2014. A população estimada para a Cidade de Caruaru pelo IBGE é de 351.686 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4,0. Durante o exercício de 2016 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 5.550 de 18 de dezembro de 2015 (LOA 2016). Sua fonte financeira deriva de repasses concedidos pelo Poder Executivo Municipal e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através de convênios.
Dados do Gestor: Nome: ALEX MONTEIRO DE LIMA. Cargo: Diretor Presidente. Período de gestão: 01/01/2016 a 31/12/2016.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: DANIEL DE FREITAS BARBOSA. CRC-PE nº 022488/O-8. E-mail: danielbarbosa@cespam.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1.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 01 de 10 de dezembro de 2014 e Portaria STN nº 700 de 10 de dezembro de 2014 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª 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.2.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 as 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.
b.3.Bases de mensuração utilizadas: Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2016 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Os registros contábeis foram realizados sobre o regime de competência como determinam as NBCASP. Os valores intra-orçamentários foram considerados neste demonstrativo.
b.4.Novas normas e políticas contábeis alteradas: No exercício de 2016 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP, 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.
b.5.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 31/12/2016.

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



c.1.Modelo de elaboração da DVP: O modelo utilizado para elaboração do demonstrativo das variações patrimoniais foi o analítico.
c.2.Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado: Até o fechamento deste demonstrativo o setor de patrimônio não disponibilizou ao setor contábil informações que indiquem ativos com interrupção de geração de caixa, bem como não foram evidenciados ativos que sofreram o teste de impairment.
c.3.Baixas de investimentos: Não houve registro de baixas de investimentos.
c.4.Constituição ou reversão de provisões:
c.5.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\$ 43.507,90. Não houve desincorporação de ativos como também desincorporação de passivos.
c.6.Variações patrimoniais aumentativas: As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2016 totalizaram R\$ 13.744.837,95.
c.7. Variações patrimoniais diminutivas: As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2016 totalizaram R\$ 14.930.421,73.
c.8. Resultado econômico (patrimonial) do exercício: O resultado patrimonial do exercício de 2016 foi de R\$ -1.185.583,78.
c.9. Origem e Destino dos Recursos Provenientes da Alienação de Ativos (Art. 50, inciso VI da LRF): Não houve alienação de ativos durante o exercício de 2016.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.
d.2.Divulgações não financeiras: Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.
d.3.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.
d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

ALEX MONTEIRO DE LIMA
Diretor Presidente

DANIEL DE FREITAS BARBOSA
Contador
CRC PE N° 022488/O-8