

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2019)



Orçamento Programa - Exercício de 2019

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		56.080.268,47	44.394.119,48	PESSOAL E ENCARGOS		123.630.102,56	90.293.543,00
IMPOSTOS		52.156.977,33	44.394.119,48	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		77.215.936,58	
TAXAS		3.923.291,14	0,00	ENCARGOS PATRONAIS		46.414.165,98	
CONTRIBUIÇÕES		7.963.927,59	1.738.345,98	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		0,00	90.293.543,00
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		7.963.927,59	1.738.345,98	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		37.485.067,32	18.696.143,39
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		1.307.423,84	1.750.371,94	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		3.395.051,05	18.696.143,39
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		1.307.423,84	1.750.371,94	SERVIÇOS		33.461.584,13	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		5.813.604,93	0,00	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		628.432,14	
JUROS E ENCARGOS DE MORA		5.679.743,25	0,00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		64.187.402,13	59.612,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		133.861,68	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		64.154.282,13	
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		128.528.164,71	95.363.216,50	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		33.120,00	59,61
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		0,00	81.841.026,05	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIV		-21.887.086,88	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GVERNAMENTAIS		128.528.164,71	0,00	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS		1.753.341,11	
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		0,00	13.522.190,45	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		-23.640.427,99	
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		-13.270.694,11	0,00	TRIBUTÁRIAS		1.918.323,85	1.817.403,32
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		-34.416.206,09	0,00	CONTRIBUIÇÕES		1.918.323,85	1.817.403,32
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		21.145.511,98	0,00	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		2.143.606,86	3.226.783,73
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		186.422.695,43	143.246.053,90	DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		2.143.606,86	3.226.783,73
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		21.054.720,41	0,00	TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		207.477.415,84	114.093.493,84
TOTAL		207.477.415,84	143.246.053,90	RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		0,00	29.152.559,06
				TOTAL		207.477.415,84	143.246.053,90

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER - NADEGI ALVES DE QUEIROZ
 Acesso em: 11/01/2020 às 10:30:59
 URL do documento: d764d70a-e21c-49e2-8bad-13d4b6f94ddb

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
DEZEMBRO(31/12/2019)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

Orçamento Programa - Exercício de 2019



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		6.284.321,52	0,00
INVESTIMENTOS		6.284.321,52	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		6.915.419,62	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		6.915.419,62	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: JULIERME BARBOSA XAVIER, NADEGI ALVES DE QUEIROZ
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d764d70a-e21c-49c2-8bad-13d4b6f944db



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

INFORMAÇÕES GERAIS:

Município de Camaragibe. CNPJ: **08.260.663/0001-57**

Av. Dr. Belmino Correia, 3038 – Timbi – Camaragibe (PE) – CEP: 54.768-000

O Município de Camaragibe concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. A população estimada pelo IBGE (2019) é de 157.828 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 4,0 e Coeficiente Reserva na proporção de 0,82241%. Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 787/2019 de 29 de Março de 2019 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:

Nome: Demostenes e Silva Meira Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2019 a 20/06/2019

Nome: Nadege Alves de Queiroz – Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 20/06/2019 a 31/12/2019

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com ([Contratado para reprocessamento DCASP](#)) e [Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2019 a empresa CONASP – Contabilidade e Assessoria Pública Ltda CNPJ 01.891.560/0001-46](#)

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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 877 de 20 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª 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 NBC T SP 16.6 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

Os valores lançados no Exercício de 2019, registra a importância de R\$11.175.413,61 (Onze milhões, cento e setenta e cinco mil, quatrocentos e treze reais e sessenta e um centavo), apresentando uma diferença com relação ao mesmo período do exercício de 2018 de R\$18.055.789,81 (Dezoito milhões, cento e cinquenta mil, setecentos e oitenta e nove reais e oitenta e um centavos).

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

A Integralidade dos recursos do Ativo Circulante se refere a Disponibilidade de Caixa do Fundo de Saúde no valor de R\$11.175.413,61 (Onze milhões, cento e setenta e cinco mil, quatrocentos e treze reais e sessenta e um centavos)

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

Demais créditos e valores a curto prazo

Não foram registrados valores no Ativo Circulante.

1.1.3 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Foram registrados os valores correspondentes a Inscrição da Dívida Ativa Tributária de Longo Prazo no valor de R\$238.015.706,31 (Duzentos e trinta e oito milhões, quinze mil, setecentos e seis reais e trinta e um centavo) e já deduzidos as perdas estimadas na proporção de 10% da Dívida inscrita no valor de R\$1.753.341,11 (Um milhão, setecentos e cinquenta três mil, trezentos e quarenta e um reais e onze centavos).

1.2.2 Investimento

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2019

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de Imobilizado o valor de R\$53.911.212,28 (Cinquenta e três milhões, novecentos e onze mil, duzentos e doze reais e vinte e oito centavos) já deduzidos os valores apresentados para Depreciação Acumulada e Amortização no valor de R\$5.899.660,98 (Cinco milhões, oitocentos e noventa e nove mil, seiscentos e sessenta reais e noventa e oito centavos) conforme estabelece o MCASP.

1.2.4 Depreciação e Amortização

Foram registrados o valor de R\$ R\$5.899.660,98 (Cinco milhões, oitocentos e noventa e nove mil, seiscentos e sessenta reais e noventa e oito centavos) a título de Depreciação Fiscal e Amortização na proporção de 10% a.a, também foram retificados os lançamentos de Amortização Acumulada, que não estavam contemplados originalmente no exercício de 2018.

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$7.490.983,61 (Sete milhões, quatrocentos e noventa mil, novecentos e oitenta e três reais e sessenta e um centavos), havendo uma baixa significativa diante o exercício de 2018 que registrava o valor de R\$22.145.724,44, proveniente em quase sua totalidade pelo pagamento de Restos a Pagar.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Os valores apresentados com saldo invertido se refere-se a equívocos de consolidação de exercícios anteriores.

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

1.3.2 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Foram registrados a importância de R\$5.497.014,91 (Cinco milhões, quatrocentos e noventa e sete mil, quatorze reais e noventa e um centavo), registrando uma diminuição expressiva do exercício de 2018 que registrava o valor de R\$21.320.376,22.

1.3.3 Demais Obrigações à Curto Prazo

Foram registrados a título de Consignações e assemelhados o valor de R\$2.039.214,46 (Dois milhões, trinta e nove mil, duzentos e quatorze reais e quarenta e seis centavos)

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Foram registradas a regularização dos valores devidos ao RGPS e RPPS Municipal no Longo Prazo, tendo sido para o RGPS o valor de R\$22.444.134,91 (Vinte e dois milhões, quatrocentos e quarenta e quatro mil, cento e trinta e quatro reais e noventa e um centavo) conforme relatório emitido pelo E-CAC.

Quanto ao RPPS Municipal, foram devidamente registrados o valor de R\$30.903.317,64 (Trinta milhões, novecentos e três mil, trezentos e dezessete reais e sessenta e quatro centavos) conforme informações constantes dos balanços daquele instituto.

1.5 Patrimônio Líquido

Foram registrados o valor de R\$241.128.170,95 (Duzentos e quarenta e um milhões, cento e vinte e oito mil, cento e setenta reais e noventa e cinco centavos) a título Patrimônio Líquido, havendo sido registrado um déficit de R\$21.054.720,41 (Vinte e um milhões, cinquenta e quatro mil, setecentos e vinte reais e quarenta e um centavos).

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

1.6.3 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 futuro das operações da entidade.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

MCASP 8ª Edição	<p>Itens mais relevantes que compõem as VPA e VPD</p> <p>Na composição da VPA, foram registradas a título de recebimento de Transferências Constitucionais a importância de R\$128.528.164,71 (Cento e vinte e oito milhões, quinhentos e vinte e vinte e oito mil, cento e sessenta e quatro reais e setenta e um centavo) enquanto de VPD estão lançadas conforme os Grupos Pessoal e Encargos – R\$123.630.102,56 (Cento e vinte e três milhões, seiscentos e trinta mil, cento e dois reais e cinquenta e seis centavos), para o Uso de Bens e Serviços a importância de R\$37.485.067,32 (Trinta e sete milhões, quatrocentos e oitenta e cinco mil, sessenta e sete reais e trinta e dois centavos) e a título de desincorporação de ativos proveniente de ajustes de exercícios anteriores a importância de R\$21.887.086,88 (Vinte e um milhões, oitocentos e oitenta e sete mil, oitenta e seis reais e oitenta e oito centavos).</p>
MCASP 8ª Edição	<p>VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 (Repasse a maior ou a menor do FPM).</p> <p>Não se aplica.</p>
MCASP 8ª Edição	<p>Circunstâncias que devem ser apresentadas ainda que seus valores não sejam relevantes:</p> <ol style="list-style-type: none"> Redução a valor recuperável no ativo imobilizado. A entidade não procedeu com conclusão de levantamento patrimonial para viabilizar a redução a valor recuperável de ativo imobilizado. Baixas de investimento. Não houve baixa de Investimentos, ainda que não sejam relevantes que alterem significativamente a posição patrimonial. Constituição ou reversão de provisões. Não houve registro.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

<p>Art. 104 da Lei Federal nº 4.320/64 e Art. 4º da Lei Estadual nº 12.600/2004</p>	<p>Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da execução orçamentária do exercício atual e anterior:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Incorporação de ativo:<ol style="list-style-type: none">a. Aquisição de estoques. Não houve aquisição de estoques.b. Aquisição de bens móveis e Construção e aquisição de bens imóveis. Houve aquisição de Bens Móveis na proporção de R\$6.284.321,52 (Seis milhões, duzentos e oitenta e quatro mil, trezentos e vinte e um reais e cinquenta e dois centavos).c. Aquisição de títulos e valores. Não houve Aquisição de títulos e valores relevantes.d. Concessão de Empréstimos. Não houve Concessão de Empréstimos.e. Outras incorporações de ativos.2. Desincorporação de passivo:<ol style="list-style-type: none">a. Amortização da Dívida Pública Foram registrados a título de Amortização da Dívida Pública o valor de R\$6.915.419,62 (Seis milhões, novecentos e quinze mil, quatrocentos e dezenove reais e sessenta e dois centavos)b. Amortização de Precatórios. Não há registros.c. Outras desincorporações de passivos. Não houve outras desincorporações de passivos.3. Incorporação de passivo:<ol style="list-style-type: none">a. Tomada de empréstimos. Não houve aquisição e ou financiamento através de operações de credito.b. Outras incorporações de passivos. Não houve incorporações de passivos.
-------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMARAGIBE

		<p>4. Desincorporação de ativos:</p> <ul style="list-style-type: none">a. Alienação de estoques.b. Alienação de bens móveis.c. Alienação de bens imóveis.d. Alienação de títulos e valores.e. Recebimento de empréstimos.f. Outras desincorporações de ativos. <p>Não foram registrados movimentações de alienação de estoques, bens móveis, imóveis e ou quaisquer desincorporações de ativos no exercício de 2019.</p>
	NBC T SP 01 – Item 106	<p>Montante de recebíveis reconhecidos em relação à receita sem contraprestação. Não foram registrados reconhecimento de recebíveis sem contraprestação.</p>

