



Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2019

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 09.680.315/0001-00 Telefone:

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº 4.320/64

2019 - Consolidado

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA NOTA 01	4.317.167,08	5.984.807,74	PESSOAL E ENCARGOS	31.528.676,23	37.885.705,99
IMPOSTOS	3.813.690,23	3.945.203,33	REMUNERAÇÃO A PESSOAL NOTA 08	27.202.054,73	35.420.701,24
TAXAS	503.476,85	508.232,72	ENCARGOS PATRONAIS NOTA 09	4.326.621,50	403.344,38
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	1.531.371,69	BENEFÍCIOS A PESSOAL	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES NOTA 02	3.048.120,97	6.129.046,74	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	0,00	2.061.660,37
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.741.630,76	6.129.046,74	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS NOTA 10	6.190.873,16	5.291.730,23
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÓMICO	0,00	0,00	APOSENTADORIAS E REFORMAS	5.615.800,38	5.245.458,66
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	1.306.490,21	0,00	PENSÕES	570.287,62	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS	0,00	0,00	BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS NOTA 03	0,00	92.316,82	BENEFÍCIOS EVENTUAIS	0,00	0,00
VENDA DE MERCADORIAS	0,00	0,00	POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA	0,00	0,00
VENDA DE PRODUTOS	0,00	0,00	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	4.785,16	46.271,57
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	92.316,82	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO NOTA 11	21.696.474,84	20.705.455,83
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS NOTA 04	211.957,16	166.810,54	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	3.716.761,50	18.073.812,27
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00	SERVIÇOS	17.979.677,70	2.507.420,52
JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00	DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	35,64	124.223,04
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	0,00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS NOTA 12	0,00	0,00
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	0,00	0,00	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	0,00	0,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	211.957,16	166.810,54	JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,00	0,00
APORTES DO BANCO CENTRAL	0,00	0,00	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS	0,00	0,00	DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS NOTA 05	66.961.228,64	53.918.868,93	APORTES AO BANCO CENTRAL	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	15.562.962,18	8.298.238,13	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	51.398.266,46	45.591.883,95	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS NOTA 13	11.180.331,78	2.790.208,50
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	11.180.331,78	2.788.018,50
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	0,00	2.190,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	0,00	0,00





Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2019

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 09.680.315/0001-00 Telefone:

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº 4.320/64

2019 - Consolidado

TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	0,00	0,00
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	28.746,85	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS	0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR	0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA	0,00	0,00
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS NOTA 06	948,93	0,00	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	0,00
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS NOTA 14	2.512.964,94	0,00
GANHOS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS	2.495.464,94	0,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	PERDAS COM ALIENAÇÃO	0,00	0,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	948,93	0,00	PERDAS INVOLUNTÁRIAS	0,00	0,00
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL	0,00	0,00	INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	17.500,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS NOTA 07	123.373,32	1.069.517,34	DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR	0,00	0,00	TRIBUTÁRIAS NOTA 15	534.675,60	479.180,25
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	534.675,60	0,00
OPERAÇÕES DA AUTORIDADE MONETÁRIA	0,00	0,00	CONTRIBUIÇÕES	0,00	479.180,25
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00	CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS	1.464,69	0,00	CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	121.908,63	1.069.517,34	CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS	0,00	0,00
			CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS	0,00	0,00
			OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS NOTA 16	6.500,00	1.790.523,08
			PREMIAÇÕES	6.500,00	0,00
			RESULTADO NEGATIVO DE PARTICIPAÇÕES	0,00	0,00
			OPERAÇÕES DA AUTORIDADE MONETÁRIA	0,00	0,00
			INCENTIVOS	0,00	0,00
			SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00
			PARTICIPAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00
			VPD DE CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	0,00	0,00
			DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	0,00	1.790.523,08
TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I)	74.662.796,10	67.361.368,11	TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II)	73.650.496,55	68.942.803,88





Prefeitura Municipal de Ilha de Itamaracá - 2019

Av. João Pessoa Guerra, - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 09.680.315/0001-00 Telefone:

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº 4.320/64
2019 - Consolidado

RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	1.012.299,55	-1.581.435,77
---------------------------------------------------	--------------	---------------

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	1.117.620,06	1.381.305,31
AQUISIÇÃO DE BENS MÓVEIS	397.221,37	624.811,76
CONSTRUÇÃO E AQUISIÇÃO DE BENS IMÓVEIS	720.398,69	756.493,55
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	837.517,55	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	0,00	0,00
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	254.818,32	0,00
COBRANÇA DA DIVIDA ATIVA	254.818,32	0,00

JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
CONTADOR
CRC 025418/O-7

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 388.421.144-72



PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS – CONTAS DE GOVERNO

Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64

1 - INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Município da Ilha de Itamaracá

Natureza Jurídica do órgão ou entidade:

Pessoa jurídica de direito público interno integrante da administração direta - Município. Órgão do Poder Executivo Municipal inscrito no CNPJ sob o nº **09.680.315/0001-00**.

Domicílio do órgão ou entidade:

Av. João Pessoa Guerra, s/n, CEP 53.900-000, Pilar, Ilha de Itamaracá – Pernambuco.

Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

O município possui autonomia político-administrativa e financeira para ofertar diretamente bens e serviços público população promovendo o desenvolvimento econômico-social e a cidadania. São atribuições do Município, conforme art. 30 da Carta Magna: Legislar sobre assuntos de interesse social; suplementar a legislação federal ou estadual no que couber; instituir e arrecadar os tributos de sua competência, bem como aplicar suas rendas, sem prejuízo da obrigatoriedade de prestar contas e publicar balancetes nos prazos fixados em lei; criar, organizar e suprimir distritos observada a legislação estadual; organizar e prestar, diretamente ou sob regime de concessão ou permissão, os serviços públicos de interesse local, incluído o de transporte coletivo, que tem caráter essencial; manter, com a cooperação técnica e financeira da União e do Estado, programas de educação infantil e de ensino fundamental; prestar, com a cooperação técnica da União e do Estado, serviços de atendimento à saúde da população; promover, no que couber, adequado ordenamento territorial, mediante planejamento e controle do uso, do parcelamento e da ocupação do solo urbano; promover a proteção do patrimônio histórico-cultural local, observada a legislação e a ação fiscalizadora federal e estadual.

Os órgãos que compõem a Administração Municipal podem ser divididos em órgãos meio, que oferecem às Secretarias condições para suas operações, além de planejar, instrumentar e definir as ações a serem realizadas e órgãos considerados “fim” que executam as ações.

Descrição da atividade econômica principal nº 84.11-6-00 – Administração Pública em geral.

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

Demonstrativo produzido de acordo com a Lei Federal nº 4.320, de 31 de março de 1964 e seus anexos, em consonância com a Portaria Conjunta STN/SOF nº 06/2018, Portaria STN/SPREV nº 07/2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, que aprovou a 8ª edição do Manual de Contabilidade aplicada ao Setor Público (MCASP). Na elaboração dos registros contábeis foram observadas as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NCASP) publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 (Apresentação das Demonstrações Contábeis) de acordo com a *Ipsas 1 – Presentation of Financial Statements*, editada pelo *International Public Sector Accounting Standard Board* através da *International Federation of Accounting* (IPSASB/IFAC).

Este demonstrativo segue à Lei 4.320/64, normativas da Secretaria do Tesouro Nacional e Índice de Consistência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e a Legislação correlata.

Consolidação das demonstrações contábeis:

Os demonstrativos contábeis compreendem a execução orçamentária e extraorçamentária das entidades:

Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA, MOSAR DE MELO BARBOZA ELIHO
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?codDoc=79169903-0684-4478-9201-517678cc-4>

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 79160203-08047109-1170a7cc

- Prefeitura
- Fundo Municipal de Saúde
- Fundo Municipal de Assistência Social
- Instituto de Previdência dos Servidores (Fundo Financeiro e Previdenciário)
- Câmara Municipal de Vereadores

Dados do Gestor:

Mosar de Melo Barbosa Filho – Gestão: 01/01/2019 a 31/12/2019. Cargo: Prefeito.

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

Nome: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA - CRC-PE nº 025418/O-7. E-mail: jeffersoncontab@gmail.com

Sítio eletrônico – Portal da Transparência

<http://transparencia.ilhadeitamaraca.pe.gov.br/>

2 - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS

Bases de mensuração utilizadas:

Mensuração é o processo que consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. O objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (*accountability*) e tomada de decisão. A NBC TSP – Estrutura Conceitual não propõe uma única base de mensuração (ou a combinação de bases de mensuração) para todas as transações, eventos e condições. Ao invés disso, apresenta bases de mensuração para ativos e passivos que fornecem informações sobre o custo de serviços prestados, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade, além da extensão na qual fornecem informação que satisfaça as características qualitativas. As demonstrações financeiras foram preparadas conforme práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e evidenciam todas as informações relevantes próprias, as quais estão consistentes com as técnicas utilizadas pela Administração em atendimento às exigências dos órgãos de controle externo e da sociedade civil, usuários internos e externos. Propicia a transparência e comparabilidade dos balanços, com intuito de evidenciar a evolução dos registros e saldos, por mais de um exercício. Os componentes resultantes da execução orçamentária do exercício de 2019 foram mensurados pelo custo histórico, de acordo com a determinação da Norma NBC T SP 07 - Ativo Imobilizado. Adotou-se o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

O Conselho Federal de Contabilidade (CFC) aprovou em plenário, 11 (onze) Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBCASP), dentre as quais entraram em vigor no exercício de 2019: as NBCASP SP de nº 11, 12, 13, 14 e 15 e passam a integrar o Manual de Contabilidade aplicada ao setor público (MCASP) 8ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

São elas:

NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis, referente à *Ipsas 1 – Presentation of Financial Statements*;

NBC TSP 12 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, referente à *Ipsas 2 – Cash Flow Statements*;

NBC TSP 13 – Apresentação de Informações Orçamentárias nas Demonstrações Contábeis, referente à *Ipsas 24 – Presentation of Budget Information in Financial Statements*;

NBC TSP 14 – Custos de Empréstimos, referente à *Ipsas 5 – Borrowing Costs*;

NBC TSP 15 – Benefícios a Empregados, referente à *Ipsas 39 – Employee Benefits*;

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

- Classificação de ativos:

Os Ativos são classificados pelo custo histórico e são divididos de acordo com o grau de liquidez em: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques e variações diminutivas pagas antecipadamente) liquidez alta e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente, Investimentos, Imobilizado e Intangível) com liquidez baixa.

- Constituição de provisões:

Foram constituídas provisões a longo prazo no exercício.

- Reconhecimento de variações patrimoniais:

Não houve reconhecimento de variações patrimoniais decorrentes da execução orçamentária e da constituição de provisões a longo prazo.

- Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:

Não houve transferência de riscos e benefícios significativos para outras entidades.

3 - INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Itens mais relevantes que compõem as VPA e VPD

Variações Patrimoniais Aumentativas

Transferências e delegações recebidas

Transferências intergovernamentais

As Outras variações patrimoniais aumentativas somaram no exercício de 2019 a importância de **R\$ 51.398.266,46** e representou o item mais relevante na VPA.

Transferências intragovernamentais

As transferências intragovernamentais somaram no exercício de 2019 a importância de **R\$ 15.562.962,18** e representou um item relevante na VPA.

Impostos, taxas e contribuições de melhoria

Os Impostos somaram no exercício de 2019 a importância de **R\$ 4.317.167,08** e representou um item relevante na VPA.

Contribuições

As contribuições no exercício de 2019 importaram em **R\$ 3.048.120,97** e representou um item relevante na VPA.

Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras

As Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras somaram, no exercício de 2019, a importância de **R\$ 211.957,16** representou item relevante na VPA.

Outras variações patrimoniais aumentativas

As Outras variações patrimoniais aumentativas somaram no exercício de 2019 a importância de **R\$ 123.373,32**. Representou um item relevante na VPA.

Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos

A Valorização e ganhos perfizer o montante de **R\$ 948,93** no exercício atual.

Exploração e venda de bens, serviços e direitos

A exploração e venda de bens e serviços perfizer o montante de **R\$ 0,00** no exercício atual.

Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA, MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
Acesso em: <https://epp/validaDoc.seam> Código do documento: 79169903-0381-4713-9720-617e687cc2f

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA, MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epi/validador>
Código do documento: 79f69903-0380-4713-9f20-07e6a77cc2f

Variações Patrimoniais Diminutivas

Remuneração a Pessoal

A Remuneração a pessoal importou em **R\$ 27.202.054,73** e representou o item mais relevante na VPD.

Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo

O Uso de bens, Serviços e consumo de capital somaram, no exercício de 2019, a importância de **R\$ 21.696.474,84** divididos em: Uso de material de Consumo **R\$ 3.716.761,50**; Serviços **R\$ 17.979.677,70**; Depreciação e amortização **R\$ 35,64**. Representou um item relevante na VPD.

Transferências e delegações concedidas

As transferências e delegações concedidas somaram no exercício de 2019 a importância de **R\$ 11.180.331,78**, divididos em Transferências Intragovernamentais **R\$ 11.180.331,78** e Transferências a Consórcios **R\$ 0,00** e Execução orçamentária delegada **R\$ 0,00**.

Benefícios previdenciários e assistenciais

Os Benefícios somaram, no exercício de 2019, a importância de **R\$ 6.190.873,16** divididos em: Pensões **R\$ 570.287,64**; Aposentadorias **R\$ 5.615.800,38**; Outros benefícios previdenciários **R\$ 4.785,16**. Representou item relevante na VPD.

Encargos Patronais

Os Encargos Patronais somaram, no exercício de 2019, a importância de **R\$ 4.326.621,50** e representou item relevante na VPD.

Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos

As desvalorizações e perdas de ativos somaram, no exercício de 2019, a importância de **R\$ 2.512.964,94** representou item relevante na VPD.

Tributárias

As Contribuições somaram, no exercício de 2019, a importância de **R\$ 534.675,60** representou item relevante na VPD.

Outras Variações Patrimoniais Diminutivas

As Variações Patrimoniais Diminutivas somaram, no exercício de 2019, a importância de **R\$ 6.500,00** divididos em Premiações **R\$ 6.500,00** e Diversas variações patrimoniais diminutivas **R\$ 0,00**. Representou o item mais relevante na VPD.

Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras

As Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras somaram, no exercício de 2019, a importância de **R\$ 0,00** divididos em Juros e encargos de empréstimos e financiamentos obtidos **R\$ 0,00** e Juros e encargos de mora **R\$ 0,00**. Representou item relevante na VPD.

VPA ou VPD relevante lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 (Repasso a maior ou a menor do FPM)

Não se aplica ao ente

Circunstâncias em que devem ser apresentadas ainda que seus valores não sejam relevantes

- Redução a valor recuperável no ativo imobilizado
- Baixas de investimento
- Constituição ou reversão de provisões

Não há informações a serem prestadas neste item

Variações patrimoniais qualitativas decorrentes da execução orçamentária do exercício atual e anterior



1- Incorporação de ativos

- Aquisição de estoques

Não houve aquisição de estoques

- Aquisição de Bens

Houve aquisição de bens

- Construção e aquisição de bens imóveis

Houve construção ou aquisição de bens imóveis

- Aquisição de títulos e valores

Não houve aquisição de títulos e valores

- Concessão de empréstimos

Não se aplica

- Outras incorporações de ativos

Não houve incorporações de ativos

2- Desincorporação de passivos - Amortização da Dívida Pública

- Amortização de precatórios

Não houve amortização de precatórios

- Outras desincorporações de passivos

Não houve desincorporação de passivos

3- Incorporação de passivo: Tomada de empréstimos

- Outras incorporações de passivos

Não houve incorporações de passivos

4 – Desincorporação de ativos- Cobrança da dívida ativa

- Alienação de estoques

Não houve alienação de estoques

- Alienação de bens móveis

Não houve alienação de bens móveis

- Alienação de bens imóveis

Não houve alienação de bens imóveis

- Alienação de títulos e valores

Não houve alienação de títulos e valores

- Recebimento de empréstimos

Não houve recebimento de empréstimos

- Outras desincorporações de ativos

Não houve desincorporações de ativos

Montante de recebíveis reconhecidos em relação à receita sem contraprestação

Não foram reconhecidos recebíveis sem contraprestação

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALVES ANDRE DA SILVA, MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
 Acesse em: http://cei.cce.gov.br/epi/validarDocumentoCodigoDocumento:79f69903-0380-473-9f20-617e6a77cc2f

APRESENTAÇÃO DE NOTA EXPLICATIVA COM APLICAÇÃO DE REFERÊNCIA CRUZADA

As Notas explicativas às demonstrações contábeis devem ser apresentadas de maneira sistemática. Cada rubrica contida do próprio balanço deve ter referência cruzada com qualquer informação relacionada nas notas explicativas. Utilizando-se por base na elaboração das referências cruzadas e Notas Explicativas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NBCASP) e Manual de Contabilidade aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIO
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA NOTA 01	4.317.167,08	5.984.607,74
IMPOSTOS	3.813.690,23	3.945.003,33
TAXAS	503.476,85	508.337,72
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	1.531.266,69
CONTRIBUIÇÕES NOTA 02	3.048.120,97	6.129.447,74
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	1.741.630,76	6.129.447,74
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	1.306.490,21	0,00
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS	0,00	0,00
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS NOTA 03	0,00	92.182,00

Nota 01 – Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria

Foram efetivamente arrecadados nas rubricas supra a importância de **R\$ 4.317.167,08**.

Nota 02 – Contribuições

Foram efetivamente arrecadados nas rubricas supra a importância de **R\$ 3.048.120,97**.

Nota 03 – Exploração e venda de bens, serviços e direitos

Foram efetivamente arrecadados nas rubricas supra a importância de **R\$ 0,00**.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS NOTA 04

211.957,16

166.810,54

Nota 04 – Variações patrimoniais aumentativas financeiras

Foram efetivamente arrecadados nas rubricas: Juros e encargos de mora **R\$ 0,00**, Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras **R\$ 211.957,16** e Outras variações patrimoniais aumentativas – financeiras a importância de **R\$ 0,00**. O saldo total correspondeu a **R\$ 211.957,16**.

TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS NOTA 05

66.961.228,64

53.918.868,93

Nota 05 – Transferências e delegações recebidas

Foram efetivamente arrecadados na rubrica de transferências e delegações recebidas a importância de **R\$ 66.961.228,64**, assim detalhados: Transferências intragovernamentais **R\$ 15.562.962,18** e Transferências intergovernamentais **R\$ 51.398.266,46**.

VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS NOTA 06

948,93

0,00

Notas 06 – Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA, MOSAR DE MELO BARBOSA RIBEIRO
 Acesse em: https://stece.ce.gov.br/ppv/vista/da/sem/CodigoDocumento:79f69903-0380-4713-9f20-617e6a715c2f

Houve saldo de passivos desincorporados no montante de R\$ 948,93.

OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS NOTA 07	123.373,32	1.069.517,32
-----------------------------------------------------------	------------	--------------

Notas 07 – Outras Variações Patrimoniais Aumentativas

O saldo de variações patrimoniais aumentativas ao final do exercício atual correspondeu a R\$ 123.373,32, dividido em Reversão de provisões e ajustes de perdas R\$ 1.464,69 e Diversas variações patrimoniais aumentativas R\$ 121.908,63.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
PESSOAL E ENCARGOS	31.528.676,23	37.885.705,99
REMUNERAÇÃO A PESSOAL NOTA 08	27.202.054,73	35.420.705,17
ENCARGOS PATRONAIS NOTA 09	4.326.621,50	403.340,00
BENEFÍCIOS A PESSOAL	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	0,00	2.061.660,82
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS NOTA 10	6.190.873,16	5.291.700,00

Nota 08 – Remuneração de Pessoal

A remuneração de pessoal do exercício somou R\$ 27.202.054,73.

Nota 09 – Encargos Patronais

Os encargos patronais do exercício importaram em R\$ 4.326.621,50.

Nota 10 – Benefícios previdenciários e assistenciais

Os Benefícios previdenciários e assistenciais do exercício importaram em R\$ 6.190.873,16 assim divididos: Aposentados R\$ 5.615.800,38, Pensões R\$ 570.287,62 e Outros benefícios previdenciários e assistenciais R\$ 0,00.

USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO NOTA 11	21.696.474,84	20.705.455,83
----------------------------------------------------------------	---------------	---------------

Nota 11 – Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo

O uso de bens, serviços e consumo de capital fixo do exercício importaram em R\$ 21.696.474,84 assim divididos: Uso de material de consumo R\$ 3.716.761,50; Serviços R\$ 17.979.677,70 e Depreciações, amortização e exaustão R\$ 35,64.

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS NOTA 12	0,00	0,00
---------------------------------------------------------------	------	------

Nota 12 – Variações patrimoniais diminutivas financeiras

As Variações patrimoniais diminutivas financeiras importaram em R\$ 0,00.

TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS NOTA 13	11.180.331,78	2.790.208,50
-------------------------------------------------------	---------------	--------------

Nota 13 – Transferências e delegações concedidas

As transferências e delegações concedidas importaram em R\$ 11.180.331,78. Divide-se em: Transferências intragovernamentais R\$ 11.180.331,78 e Transferências a Consórcios Públicos R\$ 0,00 e Execução orçamentária delegada R\$ 0,00.

DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS NOTA 14	2.512.964,94	0,00
----------------------------------------------------------------------------	--------------	------

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA, MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
Acesse em: https://www.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?Codigo_documento:79f69903-0380-47f3-9f20-617e6a77cc2f

Nota 14 – Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos

O valor de Desvalorização e perda de ativos e incorporação de ativos importaram em R\$ 2.512.964,94.

TRIBUTÁRIAS	NOTA 15		534.675,60		479.100,55
--------------------	----------------	--	-------------------	--	-------------------

Nota 15 – Tributárias

As contribuições incidentes sobre receitas tributárias próprias (PASEP) importaram em R\$ 534.675,60.

OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	NOTA 16		6.500,00		1.790.933,88
--------------------------------------------------	----------------	--	-----------------	--	---------------------

Nota 16 – Outras variações patrimoniais diminutivas

As Outras variações patrimoniais diminutivas importaram em R\$ 6.500,00. Dividem-se em: Premiações R\$ 6.500,00 e Outras variações patrimoniais diminutivas R\$ 0,00.

MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
PREFEITO

JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA
CONTADOR

CRC-PE N° 025418/O-7

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA, MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 79f69903-0380-47f3-9f20-617e6a77cc2f

ANEXO XIV

DEMONSTRATIVO DE IMPLANTAÇÃO DAS NOVAS REGRAS CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PODER EXECUTIVO)

MUNICÍPIOS COM ATÉ 50.000 HABITANTES

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos tributários), bem como demais créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/21	Em Elaboração
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
2	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/21	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
3	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/18	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
4	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
5	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
6	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Em elaboração
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
7	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
8	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/23	Em elaboração
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA, MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
 Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 79f69903-0380-47f3-9f20-617e6a77cc2f

Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
9	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/23	Em elaboração
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
10	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Concluído
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
11	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/18	Concluído
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
12	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
13	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/16	Concluído
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
14	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	A ser definido pela STN	Em elaboração
Ação	15. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangível e eventuais amortizações, reavaliações e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
15	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/21	Em elaboração
Ação	16. Outros ativos intangíveis e eventuais amortizações e reduções a valor recuperável			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
16	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	A ser definido pela STN	Em elaboração
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes, e respectivos ajustes para perdas e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
17	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/20	Concluído
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
18	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	01/01/22	Em elaboração
Ação	19. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais aspectos referentes aos procedimentos patrimoniais estabelecidos nas IPSAS, NBC TSP e MCASP.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
19	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	A ser definido pela STN	Concluído

PREFEITURA MUNICIPAL DA ILHA DE ITAMARACÁ



Documento Assinado Digitalmente por: JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA, MOSAR DE MELO BARBOSA FILHO
 Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 79f69903-0380-47f3-9f20-617e6a77cc2f

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE III DO MCASP				
Ação	1. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – FUNDEB.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	2. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITO.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
2	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	3. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
3	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	4. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – DÍVIDA ATIVA.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
4	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	5. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – PRECATÓRIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
5	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído
Ação	6. Registro de Procedimentos Contábeis Específicos – CONSÓRCIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
6	Registros contábeis - MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE IV DO MCASP				
Ação	1. ADOÇÃO DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Evidenciação das demonstrações contábeis com a Nova estrutura o MCASP	Sec. Finanças	Imediato	Concluído