



Câmara Municipal da Ilha de Itamaracá - 2018

Avenida João Pessoa Guerra, 10 - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 11.547.775/0001-06 Telefone: (81) 35441410

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº 4.320/64
2018

| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | | | VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | | |
|---|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 0,00 | 0,00 | PESSOAL E ENCARGOS | 2.360.900,32 | 2.330.950,91 |
| IMPOSTOS | 0,00 | 0,00 | REMUNERAÇÃO A PESSOAL | 1.957.555,94 | 1.944.968,89 |
| TAXAS | 0,00 | 0,00 | ENCARGOS PATRONAIS | 403.344,38 | 385.982,02 |
| CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 0,00 | 0,00 | BENEFÍCIOS A PESSOAL | 0,00 | 0,00 |
| CONTRIBUIÇÕES | 0,00 | 0,00 | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS | 0,00 | 0,00 |
| CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS | 0,00 | 0,00 | BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS | 24.804,00 | 24.362,00 |
| CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÓMICO | 0,00 | 0,00 | APOSENTADORIAS E REFORMAS | 24.804,00 | 24.362,00 |
| CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA | 0,00 | 0,00 | PENSÕES | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS | 0,00 | 0,00 | USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO | 689.272,08 | 659.598,54 |
| VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | USO DE MATERIAL DE CONSUMO | 8.162,17 | 8.816,26 |
| JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS | 0,00 | 0,00 | SERVIÇOS | 681.109,91 | 650.782,28 |
| JUROS E ENCARGOS DE MORA | 0,00 | 0,00 | DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO | 0,00 | 0,00 |
| VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS | 0,00 | 0,00 | VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS | 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 | 0,00 | 0,00 | JUROS E ENCARGOS DE MORA | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS | 3.078.544,32 | 3.017.292,36 | DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | 3.078.544,32 | 3.017.292,36 | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS | 0,00 | 0,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR | 0,00 | 0,00 | TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS | 0,00 | 0,00 |





Câmara Municipal da Ilha de Itamaracá - 2018

Avenida João Pessoa Guerra, 10 - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 11.547.775/0001-06 Telefone: (81) 35441410

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº 4.320/64
2018

| | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|
| EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| GANHOS COM ALIENAÇÃO | 0,00 | 0,00 | REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDAS | 0,00 | 0,00 |
| GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS | 0,00 | 0,00 | PERDAS COM ALIENAÇÃO | 0,00 | 0,00 |
| GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | 0,00 | 0,00 | PERDAS INVOLUNTÁRIAS | 0,00 | 0,00 |
| REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL | 0,00 | 0,00 | INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 0,00 | 0,00 | DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS | 0,00 | 0,00 |
| VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR | 0,00 | 0,00 | TRIBUTÁRIAS | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES | 0,00 | 0,00 | IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 0,00 | 0,00 |
| REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS | 0,00 | 0,00 | CONTRIBUIÇÕES | 0,00 | 0,00 |
| DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS | 0,00 | 0,00 | CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS, DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOS SERVIÇOS PRESTADOS | 0,00 | 0,00 |
| | | | CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS | 0,00 | 0,00 |
| | | | CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS | 0,00 | 0,00 |
| | | | CUSTO DE SERVIÇOS PRESTADOS | 0,00 | 0,00 |
| | | | OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 0,00 | 0,00 |
| | | | PREMIAÇÕES | 0,00 | 0,00 |
| | | | RESULTADO 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 CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES | 0,00 | 0,00 |
| | | | DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (I) | 3.078.544,32 | 3.017.292,36 | TOTAL DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (II) | 3.074.976,40 | 3.014.911,45 |
| | | | | | |
| | | | RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II) | 3.567,92 | 2.380,91 |





Câmara Municipal da Ilha de Itamaracá - 2018

Avenida João Pessoa Guerra, 10 - Pilar
Ilha de Itamaracá/PE - CEP: 53900-000
CNPJ Nº: 11.547.775/0001-06 Telefone: (81) 35441410

Demonstrações das Variações Patrimoniais

Anexo 15, Lei nº 4.320/64
2018

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
|------------------------------------|-----------------|--------------------|
| INCORPORAÇÃO DE ATIVOS | 800,00 | 6.130,00 |
| AQUISIÇÃO DE BENS MÓVEIS | 800,00 | 6.130,00 |
| DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | 0,00 | 0,00 |
| INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS | 0,00 | 0,00 |
| DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS | 0,00 | 0,00 |





Nota Explicativa

Demonstrações das Variações Patrimoniais

a) Informações gerais

a.1. Nome da entidade

Câmara Municipal da Ilha de Itamaracá CNPJ: 11.547.775/0001-06

a.2. Domicílio da entidade

Avenida João Pessoa Guerra, 10
Pilar, Ilha de Itamaracá – PE
CEP: 53900-000

a.3. Dados do gestor

Germano Andrade de Oliveira
Cargo: Presidente

a.4. Dados do contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis inclusive das notas explicativas

ENILDO ANTONIO DE ALBUQUERQUE
CRC: 016.051 PE

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 02, de 22 de dezembro de 2016 Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabeleceu 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 SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico

b.2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 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, contribuições de melhorias; contribuições; Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações Recebidas, Valores 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 Assistências; Uso de Bens, Serviços e Consumo de



Nota Explicativa

Demonstrações das Variações Patrimoniais

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 orçamentaria do exercício de 2017 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a resolução CFC no1.137/2008. 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 de Tesouro Nacional (STN). Os registros contábeis foram realizados sobre o regime de competência como determinam as NBCASP.

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

No exercício de 2017 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimentos as NBCASP os valores de estoque/almoxarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão no passivo para 13o salário de 1/3 de férias, 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 em captar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle fiscalização o adequado entendimento.

b.5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2017.

b.6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

Câmara Municipal da Ilha de Itamaracá

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 analítico.

c.2. Redução do valor recuperável do ativo imobilizado

c.3. Baixas de investimento



Nota Explicativa

Demonstrações das Variações Patrimoniais

c.4. Variações patrimoniais qualitativas decorrentes de incorporação de ativos, desincorporação de passivos, incorporação de passivos e desincorporação de ativos

A incorporação de ativos somou R\$ 800,00 que corresponde a aquisição de bens móveis no mesmo valor.
Não ocorreu registros de incorporação de passivos.
Não ocorreu registros de desincorporação de ativos.

c.5. Variações patrimoniais aumentativas

Variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2018 totalizaram R\$ 3.078.544,32. Houve um aumento de R\$ 61.251,96 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 3.017.292,36.

c.6. Variações patrimoniais diminutivas

Variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2018 totalizaram R\$ 3.074.976,40. Houve um aumento de R\$ 60.064,95 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 3.014.911,45.

c.7. Resultado econômico (patrimonial) do exercício

O resultado patrimonial do exercício de 2018 totalizaram R\$ 3.567,92. Houve um aumento de R\$ 1.187,01 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 2.380,91.

ANÁLISE DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

O quociente do Resultado das Variações Patrimoniais, que é resultante da relação entre o total das Variações Patrimoniais Aumentativas e o total das Variações Patrimoniais Diminutivas. O Resultado indica outra maneira de se evidenciar o resultado patrimonial.

$$\frac{\text{Variações Patrimoniais Aumentativas}}{\text{Variações Patrimoniais Diminutivas}} = \frac{3.078.544,32}{3.074.976,40} = 1,00$$

GERMANO ANDRADE DE OLIVEIRA
Presidente

ENILDO ANTONIO DE ALBUQUERQUE
CONTADOR, CRC 016.051 PE