

CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 2

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		1.295.213,02	1.343.196,36	PESSOAL E ENCARGOS		971.355,09	1.052.721,06
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.295.213,02	1.343.196,36	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		801.406,66	870.017,45
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA		190.205,09	65,90	ENCARGOS PATRONAIS		169.948,43	182.703,61
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	65,90	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		249.900,88	217.133,08
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		190.205,09	0,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		4.530,96	9.666,93
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		1.485.418,11	1.343.262,26	SERVIÇOS		240.547,36	202.675,30
TOTAL		1.485.418,11	1.343.262,26	DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		4.822,56	4.790,85
				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		256,11	250,00
				JUROS E ENCARGOS DE MORA		256,11	250,00
				TRIBUTÁRIAS		0,00	528,00
				CONTRIBUIÇÕES		0,00	528,00
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		72.000,00	72.000,00
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		72.000,00	72.000,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		1.293.512,08	1.342.632,14
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		191.906,03	630,12
				TOTAL		1.485.418,11	1.343.262,26

GILSON JOÃO DA SILVA
PRESIDENTE
070.069.754-33

CLOVIS SEBASTIÃO DE OLIVEIRA
CONTADOR

Documento Assinado Digitalmente por: CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, GILSON JOAO DA SILVA
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: arb175e4-795d-43c2-89e2-344d3f4031b



CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE JAQUEIRA

Exercício de 2021

2 of 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS			
(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		0,00	2.574,00
INVESTIMENTOS		0,00	2.574,00

GILSON JOÃO DA SILVA
PRESIDENTE
070.069.754-33

CLOVIS SEBASTIÃO DE OLIVEIRA
CONTADOR

Documento Assinado Digitalmente por: CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, GILSON JOAO DA SILVA
Acesse em: <https://eic.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: arb175e4-795d-43c2-89e2-3443f0931b





NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Anexo 15 - Lei Federal nº 4.320/64

Exercício de 2021

1 - INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome do órgão ou entidade:

Câmara Municipal de Jaqueira

Natureza Jurídica do órgão ou entidade:

Administração Pública em geral. Órgão Público do Poder Legislativo Municipal – CNPJ: **01.613.990/0001-04**

Domicílio do órgão ou entidade:

Rua José Pellegrino, S/N, Centro, Jaqueira - PE

Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:

Demonstrativo elaborado de acordo com a Lei Federal nº 4.320, de 31 de março de 1964 e seus anexos, em consonância com as Portaria STN/SOF nº 06/2018, Portaria STN/SOF Nº 07/2018 e Portaria STN nº 887/2018, que aprovou o 8º Manual de Contabilidade aplicado ao setor público – MCASP.

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

Demonstrativo organizado 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 atende às exigências do ICC do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e a Legislação correlata.

Consolidação das demonstrações contábeis:

Os demonstrativos contábeis compreendem apenas a execução orçamentária e extraorçamentária deste órgão.

**Dados do Gestor:**

Gilson João da Silva. Cargo: Presidente. Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2022.

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

Nome: Clóvis Sebastião de Oliveira. CRC TC-PE nº 018802/O. E-mail: clovis.1000@hotmail.com

Sítio eletrônico – Portal da Transparência

<https://transparencia.jaqueira.pe.leg.br/>

Documento Assinado Digitalmente por: CLOVIS SEBASTIAO DE OLIVEIRA, O Gilson João da Silva
Acesse em: <https://etcece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 9b12e4e195d43c289e2c344d19097b

2 - RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS**Bases de mensuração utilizadas:**

Os componentes resultantes da execução orçamentária do exercício de 2021 foram mensurados pelo custo histórico de acordo com a determinação da Resolução CFC nº 1.137/2008. Foi adotado o critério de mensuração de custos o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2021 foram evidenciados, de forma segregada nas demonstrações contábeis, em atendimento às NBCASP. Os atos decorrentes de contratos de prestação de serviços em execução, no sistema compensado. O grande objetivo desta mudança é evidenciar o patrimônio público de forma transparente, permitindo a sociedade civil e aos órgãos de controle e fiscalização compreenda as informações dispostas.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**- Classificação de ativos:**

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 a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) 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). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com



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

Não se aplica ao ente

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

- a. Redução a valor recuperável no ativo imobilizado
- b. Baixas de investimento
- c. 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

Não houve aquisição de bens

- Construção e aquisição de bens imóveis

Não 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

4 – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

Saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa, que não estejam disponíveis para uso imediato por restrições legais ou controle cambial.

Inexistem valores em caixa e equivalentes sujeito a restrições e controle cambial.

Descrever as informações relevantes sobre as transações de investimento e financiamento que não envolve uso de caixa.

Inexistem investimento e financiamento que não envolve o uso de caixa.



APRESENTAÇÃO DE NOTA EXPLICATIVA COM APLICAÇÃO DE REFERÊNCIA CRUZADA

As Notas explicativas às demonstrações contábeis devem ser apresentadas de maneira sistemática. Cada rubrica constante do próprio balanço deve ter referência cruzada com qualquer informação relacionada nas notas explicativas. Utilizamos 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 aplicado ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição.

VARIACÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		1.295.213,02	1.343.196,33
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.295.213,02	1.343.196,33
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASS		190.205,09	65,99
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	65,99
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		190.205,09	0,00
TOTAL DAS VARIACÕES AUMENTATIVAS		1.485.418,11	1.343.262,22
TOTAL		1.485.418,11	1.343.262,22

- **Transferência e delegações recebidas:** As transferências intragovernamentais totalizaram R\$ 1.295.213,02 no exercício, tendo uma diminuição de R\$ 47.983, 24, se tratando do exercício anterior.

- **Variações e ganhos com ativos e desincorporação de passivos:** Corresponde ao cancelamento dos restos a pagar do INSS, saldo esse que não correspondia as obrigações desta entidade.



VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PESSOAL E ENCARGOS		971.355,09	1.052.721,66
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		801.406,66	870.017,55
ENCARGOS PATRONAIS		169.948,43	182.703,11
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		249.900,88	217.133,88
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		4.530,96	9.666,03
SERVIÇOS		240.547,36	202.675,00
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		4.822,56	4.790,55
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		256,11	250,00
JUROS E ENCARGOS DE MORA		256,11	250,00
TRIBUTÁRIAS		0,00	528,00
CONTRIBUIÇÕES		0,00	528,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		72.000,00	72.000,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		72.000,00	72.000,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		1.293.512,08	1.342.632,44
RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		191.906,03	630,26
TOTAL		1.485.418,11	1.343.262,70

- **Pessoal e encargos:** Os gastos com pessoal totalizou R\$ 971.355,09, sendo distribuído entre remuneração de pessoal e obrigações patronais, conforme valores discriminados na imagem logo a cima.
- **Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo:** Neste grupo foi totalizado R\$ 249.900,88, subdividido em três contas, material, serviço e depreciação.
- **Variações patrimonial diminutivas financeiras:** Os dispêndio desta conta, se refere ao pagamento de uma DCTF, correspondente ao exercício de 2016.
- **Outras variações patrimoniais diminutivas:** O valor alocado nesta conta se refere ao pagamento da verba indenizatória do presidente.
- **Resultado patrimonial:** Se tratando deste ponto, podemos observar que houve um superávit no exercício, a variações patrimoniais aumentativas somaram R\$ 1.485.418,11 já a diminutivas R\$ 1.293.512,08, restando um saldo superavitário de R\$ 191.906,03.

Gilson João da Silva
Presidente

Clóvis Sebastião de Oliveira
TC CRC-PE N° 018802/O



ANEXO XIV

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

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS - PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
0	Registros contábeis - MCASP	Presidente	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	Presidente	01/01/21	Concluído
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
2	Registros contábeis - MCASP	Presidente	Imediato	Concluído
Ação	3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
3	Registros contábeis - MCASP	Presidente	01/01/20	Em elaboração
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
4	Registros contábeis - MCASP	Presidente	01/01/20	Concluído
Ação	5. 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
5	Registros contábeis - MCASP	Presidente	01/01/20	Em elaboração
Ação	6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
6	Registros contábeis - MCASP	Presidente	01/01/17	Concluído
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
7	Registros contábeis - MCASP	Presidente	01/01/17	Concluído
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
8	Registros contábeis - MCASP	Presidente	01/01/21	Concluído
PLANO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO - PARTE IV DO MCASP				
Ação	Aplicação do Plano de Contas, detalhado no nível exigido para a consolidação das contas nacionais			



Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
9	Registros contábeis - MCASP	Presidente	01/01/17	Concluído
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO - PARTE V DO MCASP				
Ação	Adoção das Demonstrações Contábeis Aplicados ao Setor Público			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
10	Registros contábeis - MCASP	Presidente	Imediato	Concluído