

PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ - PE
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
ANEXO 15 LEI 4.320/64,



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GORETI CAVALCANTI VARJÃO, NAGGIO MARCEI DE LIMA E SILVA, LUIZ MANOEL DE SOUZA
 Acesse em: https://stc.ce.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: cfa672d4-05f1-47de-8757-aa3c7a91f447

DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS		
CONSOLIDADA		
	Exercício:	
	Exercício Atual 2018	2018 Exercício Anterior 2017
Variações Patrimoniais Aumentativas		
Tributária e Contribuições	1.619.577,39	1.443.544,17
Impostos	1.594.683,62	1.418.857,87
Taxas	24.893,77	24.686,30
Contribuições	307.669,50	224.537,83
Contribuições Econômicas	307.669,50	224.537,83
Exploração de Bens e Serviços	1.265,00	32.875,84
Exploração de Bens e Serviços	1.265,00	32.875,84
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	53.945,58	139.051,37
Juros e Encargos de Mora	-	-
Remuneração de Depósitos Bancários	53.945,58	139.051,37
Transferências	30.358.654,38	27.155.809,16
Transferências Intra governamentais	-	-
Transferências Inter governamentais	30.358.654,38	27.155.809,16
Execução Orçamentária Delegada	0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos	0,00	0,00
Reavaliação de Ativos	0,00	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivo	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	2.628,13	21.001,00
Doação Recebida de Imóvel	0,00	0,00
Outras Variações	2.628,13	21.001,00
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)	32.343.739,98	29.016.819,37

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
Pessoal e Encargos	20.545.700,06	19.952.405,59
Remuneração a Pessoal	17.060.563,50	16.517.460,83
Encargos Patronais	3.485.136,56	3.434.944,76
Uso de Bens Serviços e Consumo de Capital Fixo	9.044.690,78	7.956.756,10
Uso de Material de Consumo	2.833.581,21	2.087.414,21
Serviços	6.211.109,57	5.869.341,89
Depreciação, Amortização e Exaustão	0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	-	-
Juros e Encargos de Mora	-	-
Transferências e Delegações Concedida serviços	-	-
Transferências Intra governamentais	0,00	0,00
Transferências Inter governamentais	0,00	0,00
Desvalorização e Perda de Ativo	0,00	0,00
Redução a Valor Recuperável (Imóvel)	0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	540.624,11	278.165,44
Doações Bens	72.639,35	0,00
Reconhecimento de Precatório	-	0,00
Outras Variações	467.984,76	278.165,44
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)	30.131.014,95	28.187.327,13
Resultado Patrimonial do Período (III) = (I-II) (Superávit)	2.212.725,03	829.492,24
TOTAL	32.343.739,98	29.016.819,37

a) DADOS GERAIS

Nome da Entidade: Município de Jatobá
CNPJ: 01.614.878/0001-80
Domicílio da Entidade: Rua Bom Jardim, 01 Vila Jatobá Jatobá - PE
Natureza das Operações e principais atividades do órgão ou entidade:
Prefeitura Municipal de Jatobá, natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código nº 124-4 - Município, código e descrição da atividade principal nº 84.11-6-00 Administração Pública em Geral. A execução Financeira do exercício de 2017 baseou-se na Lei nº 407 2017 LOA de 08 de dezembro de 2017.
Informação da gestora: Maria Goreti Cavalcanti Varjão - Prefeita
Informação do responsável pela elaboração dos dados contábeis: Luiz Manoel de Souza CRC TC PE Nº 15.482/O
b) Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ - PE
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
ANEXO 15 LEI 4.320/64,



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GORETTI CAVALCANTI VARIÃO, NAGGIO MARCEI DE LIMA E SILVA, LUIZ MANOEL DE SOUZA
 Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cfa672d4-05f1-47de-8757-aa3c7a91f447

b. 1 - O balanço contábil foi elaborado de acordo com as determinações da Lei nº 4.320/64, atualizado pela Portaria STN nº 840/2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 7ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público NBCASP em vigor, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. Com relação a escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no Art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF

Declaração das Conformidades com a Legislação e com as Normas de Contabilidade Aplicadas

Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: Este demonstrativo está em conformidade com o modelo definido pela Lei nº 4.320/64, portaria STN 840/2016 que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MASP) 7ª edição. Os procedimentos evidenciam e obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP) no todo ou em parte no que couber as Normas publicadas pelo Conselho federal de Contabilidade NFC.

b) Nova normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa nas Demonstrações das Variações Patrimoniais, decorridos da aplicação das normas aplicadas ao setor público.

c) Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve julgamento pela aplicação das políticas contábeis no exercício referente as Demonstrações das Variações Patrimoniais

a) Classificação do ativo: houve uma única base de classificação do ativo

b) Reconhecimento de variações patrimoniais: não houve eventos que necessite destaque nas variações patrimoniais aumentativas ou diminutivas, a execução ocorreu de forma normal.

c) Transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades: não houve registros de transferências de ativos para outras entidades no exercício.

VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001

Modelo utilizado para apresentação do demonstrativo foi o modelo analítico apresentado pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP 7ª edição

Descrição do comportamento das variações patrimoniais aumentativas e diminutivas no período:

Variações Patrimoniais Aumentativas

Receita tributária R\$ - 1.619.577,39

Receitas de contribuições R\$ - 307.669,50

Receitas de Serviços R\$ - 1.265,00

Remuneração de Depósitos Bancários R\$ - 53.945,58

Transferências Intergovernamentais R\$ - 30.358.654,38, deduzido a receita para formação do fundeb

Outras Variações R\$ - 467.984,76

Totalizou um valor de R\$ - 32.343.739,98

Variações Patrimoniais Diminutivas

Remuneração de Pessoal R\$ - 17.060.563,50

Encargos sociais R\$ - 3.485.136,56

Uso de Material de Consumo R\$ - 2.833.581,21

Serviços R\$ - 6.211.109,57

Doações e bens R\$ - 72.639,35

Outras Variações R\$ - 467.984,76

Total das variações Patrimoniais Diminutivas R\$ - 30.131.014,95

Houve um resultado Patrimonial positivo no Período no valor de R\$ - 2.212.725,03

c) Outra informações relevantes:

Não há registro de maior relevância registrado no demonstrativo.

Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais - PIPCP

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção do Procedimento Contábeis Orçamentários.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros Contábeis	Luiz Manoel de Sousa	31/12/2018	Concluída

PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ - PE
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
ANEXO 15 LEI 4.320/64,



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GORETTI CAVALCANTI VARRAO, NAGGIO MARCEI DE LIMA E SILVA, LUIZ MANOEL DE SOUZA
 Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cfa672d4-0511-47de-8757-aa3c7a91f447

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Recolhimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receitas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1.1	Escrituração e lançamentos de receitas	Danivea Chaeny da Silva Teixeira	31/12/2018	Cumprido
Ação	2. Recolhimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos,			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
2.1	RPPS	Priscila de Assis Almeida Sandes	31/12/2018	Regime Geral - INSS / Cumprido
Ação	3. Recolhimento, mensuração e evidenciação dos créditos a receber, (exceto créditos tributários, previdenciários e			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
3.1	Execução da Dívida	Marcos Fernando de Aragão de Albuquerque	31/12/2018	Em andamento
Ação	4. Recolhimento, mensuração e evidenciação da dívida ativa, tributária e não tributária, e respectivo ajuste para perda			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
4.1	Inscrição da dívida	Marcos Fernando de Aragão de Albuquerque	31/12/2018	Em andamento
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
5.1	Registros Contábeis	Luiz Manoel de Souza	31/12/2018	Em Execução
5.2	Lançamento	Marcos Fernando de Aragão de Albuquerque	31/12/2018	Em Execução
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
6.1	Registros Contábeis	Luiz Manoel de Souza	31/12/2018	Cumprido
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectivas depreciação ou exaustão;			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
7.1	Sistema Patrimoniais	José Lourivaldo da Cruz	31/12/2018	Em Andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
8.1	Infra estrutura	Ivan Tolentino Varjão	31/12/2018	Não iniciado
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
9.1	Avaliação	José Edjanilson de Araújo	31/12/2018	Não iniciado
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência, financiamento de dívidas contratuais e mobiliária			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
10.1	Controle geral	Mirelha Alves de Souza	31/12/2018	executado
Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrente de benefícios a empregados (ex. 13º salário, férias, etc.).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
11.1	Sistema Contábil	Mirelha Alves de Souza	31/12/2018	executado
Ação	12. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da provisão atuarial do regime próprio de previdência dos servidores públicos civis e militares			

PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ - PE
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
ANEXO 15 LEI 4.320/64,



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GORETTI CAVALCANTI VARIAO, NAGGIO MARCEI DE LIMA E SIL VA, LUIZ MANOEL DE SOUZA
 Acesse em: <https://stc.ece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: cfa672d4-0511-47de-8757-aa3c7a911447

Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	RPPS			Não se aplica
Ação	13. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
13.1	Sec. De Negócios de Finanças	Mirelha Alves de Souza	31/12/2018	executado
Ação	14. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
14.1	Sec. De Negócios de Finanças	Mirelha Alves de Souza	31/12/2018	executado
Ação	15 Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortizações, reavaliação e redução ao valor recuperável			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
			-----	Não se aplica
Ação	16. Ouros ativos intangíveis e eventuais amortização e redução a valor recuperável			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
				Não se aplica
Ação	17. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos investimentos permanentes e respectivos ajustes para perda e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Mensuração/ajuste de valores	Investimento	Ivan Tolentino Varjão	31/12/2018	Não Iniciado
Ação	18. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos estoques			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
18.1	Almoxarifado	Temistocles Inácio de Holanda Sabino	31/12/2018	realizado
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
19.1	Registros Contábeis	Luiz Manoel de Souza	31/12/2018	Em Andamento
19.2	Patrimônio	José Lourivaldo da Cruz	31/12/2018	Em Andamento
PROCEDIMENTOS CONBABEIS ESPECÍFICOS – PARTE III DO MCASP				
Ação	Registro de procedimentos contábeis específicos - FUNDEB			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro	Sistema Contábil	Luiz Manoel de Souza	31/12/2018	realizado
Ação	Registro de procedimentos contábeis específicos – OPERAÇÕES DE CRÉDITOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
				Não se aplica ao município
Ação	Registro de procedimentos contábeis específicos – REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
			---	Não se aplica ao município
Ação	Registro de procedimentos contábeis específicos – DÍVIDA ATIVA			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro	Dívida	Marcos Fernando de Aragão de Albuquerque	31/12/2018	Em execução
Ação	Registro de procedimentos contábeis específicos – PRECATÓRIO			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Registro	Precatório	Mirelha Alves de Souza	31/12/2018	Em execução
Ação	Registro de procedimentos contábeis específicos – CONSÓRCIOS			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
			---	Não se aplicado ao município

PREFEITURA MUNICIPAL DE JATOBÁ - PE
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
ANEXO 15 LEI 4.320/64,



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA GORETI CAVALCANTI VARIAO, NAGGIO MARCEI DE LIMA E SIL VA, LUIZ MANOEL DE SOUZA
Acesse em: <https://stce.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: cfa672d4-05f1-47de-8757-aa3c7a91f447

Ação	PALNO DE CONTAS APLICADO AO SETOR PÚBLICO PARTE IV DO MCASP			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Plano	Sistema Contábil	Luiz Manoel de Souza	31/12/2018	executado
Ação	DEMONSTRATIVO CONTÁBEIS APLICADO AO SETOR PÚBLICO PARTE V DO MCASP			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Demonstrações contábeis	Sistema Contábil	Luiz Manoel de Souza	31/12/2018	executado
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
Demonstrações contábeis	Sistema Contábil	Luiz Manoel de Souza	31/12/2017	executado

Maria Goreti Cavalcanti Varjão
Prefeita

Luiz Manoel de Souza
CRC TC PE 15.482/0