



# Câmara Municipal de Santa Terezinha

Secretaria da Câmara Municipal

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Analítico

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por MANOEL GONCALVES DA SILVA, JOAO GUILHERME GUEDES MACHADO  
Acesse em: <http://etce.fep.gov.br/pt/validador> e peça o documento: 504da06e-7dc3-40ea-92e2-ecd589b5f507

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Variações Patrimoniais Aumentativas</b>		
<b>Transferências e Delegações Recebidas</b>	<b>1.132.262,64</b>	<b>1.028.466,22</b>
4.5.0.0.0.00.00 - Transferências e Delegações Recebidas	1.132.262,64	1.028.466,22
4.5.1.0.0.00.00 - Transferências Intragovernamentais	1.132.262,64	1.028.466,22
4.5.1.1.0.00.00 - Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	1.132.262,64	1.028.466,22
4.5.1.1.2.00.00 - Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária - Intra OFSS	1.132.262,64	1.028.466,22
<b>Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos</b>	<b>272,50</b>	<b>0,00</b>
4.6.0.0.0.00.00 - Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	272,50	0,00
4.6.3.0.0.00.00 - Ganhos com Incorporação de Ativos	272,50	0,00
4.6.3.9.0.00.00 - Outros Ganhos com Incorporação de Ativos	272,50	0,00
4.6.3.9.1.00.00 - Outros Ganhos com Incorporação de Ativos - Consolidação	272,50	0,00
<b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>	<b>1.132.535,14</b>	<b>1.028.466,22</b>



# Câmara Municipal de Santa Terezinha

Secretaria da Câmara Municipal

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Analítico

Balanços Gerais - Exercício de 2017



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL GONCALVES DA SILVA JOAO GUILHERME GUEDES MACHADO  
Acesse em: http://etce.org.br/portal/verdocumento

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Variações Patrimoniais Diminutivas</b>		
<b>Pessoal e Encargos</b>	<b>900.681,74</b>	<b>672.344,31</b>
3.1.0.0.0.00.00 - Pessoal e Encargos	900.681,74	672.344,31
3.1.1.0.0.00.00 - Remuneração a Pessoal	747.222,40	556.758,11
3.1.1.1.0.00.00 - Remuneração a Pessoal Ativo Civil <input type="checkbox"/> Abrangidos pelo RPPS	39.507,46	67.671,12
3.1.1.1.1.00.00 - Remuneração a Pessoal Ativo Civil <input type="checkbox"/> Abrangidos pelo RPPS - Consolidação	39.507,46	67.671,12
3.1.1.2.0.00.00 - Remuneração a Pessoal Ativo Civil - Abrangidos pelo RGPS	707.714,94	489.086,99
3.1.1.2.1.00.00 - Remuneração a Pessoal Ativo Civil - Abrangidos pelo RGPS - Consolidação	707.714,94	489.086,99
3.1.2.0.0.00.00 - Encargos Patronais	153.459,34	115.586,00
3.1.2.1.0.00.00 - Encargos Patronais - RPPS	5.009,56	2.494,06
3.1.2.1.2.00.00 - Encargos Patronais - RPPS - Intra OFSS	5.009,56	2.494,06
3.1.2.2.0.00.00 - Encargos Patronais - RGPS	148.449,78	113.091,44
3.1.2.2.3.00.00 - Encargos Patronais - RGPS - Inter OFSS - União	148.449,78	113.091,44
<b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>	<b>224.160,93</b>	<b>231.499,05</b>
3.3.0.0.0.00.00 - Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	224.160,93	231.499,05
3.3.1.0.0.00.00 - Uso de Material de Consumo	37.108,87	64.537,08
3.3.1.1.0.00.00 - Consumo de Material	37.108,87	64.537,08
3.3.1.1.1.00.00 - Consumo de Material - Consolidação	37.108,87	64.537,08
3.3.2.0.0.00.00 - Serviços	187.052,06	166.961,97
3.3.2.1.0.00.00 - Diárias	1.100,00	880,00
3.3.2.1.1.00.00 - Diárias - Consolidação	1.100,00	880,00
3.3.2.2.0.00.00 - Serviços Terceiros - PF	67.581,56	94.069,77
3.3.2.2.1.00.00 - Serviços Terceiros - PF - Consolidação	67.581,56	94.069,77
3.3.2.3.0.00.00 - Serviços Terceiros - PJ	118.370,50	72.012,00
3.3.2.3.1.00.00 - Serviços Terceiros - PJ - Consolidação	118.370,50	72.012,00
<b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>	<b>1.124.842,67</b>	<b>903.843,36</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>	<b>7.692,47</b>	<b>124.622,76</b>



# Câmara Municipal de Santa Terezinha

Secretaria da Câmara Municipal

Departamento de Contabilidade

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - Analítico

Balancos Gerais - Exercício de 2017



Exercício Atual

Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL GONCALVES DA SILVA, JOAO GUILHERME GUEDES MACHADO  
Acesse em: <http://etce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 504da06e-7dc3-40ea-92e2-ecd589b5f507



# ESTADO DE PERNAMBUCO

## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA

### CASA JOSÉ LEITE DE AMORIM



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL GONCALVES DA SILVA, JOAO GUILHERME GUEDES MACHADO  
Acesse em: <http://eicce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 504da06e-7dc3-40ea-92e2-ec5589b5f507

#### NOTAS EXPLICATIVAS

(Anexo 15 – Demonstrativo das Variações Patrimoniais da Lei Nº 4.320/64 – MCASP)

#### A) INFORMAÇÕES GERAIS

<b>Nome da entidade:</b> Câmara Municipal de Santa Terezinha
<b>CNPJ:</b> 35.664.739/0001-82
<b>Domicílio da entidade:</b> Avenida José Romão, s/nº - Centro – Santa Terezinha – PE – Cep: 56750-000 – Tel: (87) 3859-1112
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> A Câmara Municipal de Santa Terezinha, concedida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 “Poder Legislativo possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2017 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal Nº 461/2016 de 07 de dezembro de 2016 (LOA 2017). Sua fonte financeira deriva das transferências financeiras efetuadas pelo Poder Executivo a título de duodécimo mensal.
<b>Dados do Gestor:</b> <b>Nome:</b> Manoel Gonsalves da Silva – <b>Cargo:</b> Presidente da Câmara – <b>Período de Gestão:</b> 01/01/2017 à 31/12/2018.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> <b>Nome:</b> João Guilherme Guedes Machado. CRC-PE 29089/O-5. E-mail: <a href="mailto:jggm2009@hotmail.com">jggm2009@hotmail.com</a>

#### B) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<b>b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> 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 e 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.
<b>b.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:</b> Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando as variações patrimoniais aumentativas (VPAS): Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias; Contribuições; exploração e venda de bens, serviços e direitos; Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras, Transferências e Delegações recebidas, Valores e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos; Outras Variações Patrimoniais Aumentativas. Quanto as variações patrimoniais diminutivas (VPDS) o demonstrativo evidência: Pessoal e Encargos; Benefícios Previdenciários e Assistenciais; Uso de Bens, Serviços e Consumo de 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.
<b>b.3. Bases de mensuração utilizadas:</b> Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2016 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008.
<b>b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> No exercício de 2016 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP, 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 a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.
<b>b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2016.

#### C) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:



**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA TEREZINHA**  
**CASA JOSÉ LEITE DE AMORIM**



Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL GONCALVES DA SILVA, JOAO GUILHERME GUEDES MACHADO  
Acesse em: <http://eicce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam?CodigoDoDocumento:5044da06e-7dc3-40ea-92e2-ecd589b5f507>

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**(Anexo 15 – Demonstrativo das Variações Patrimoniais da Lei Nº 4.320/64 – MCASP)**

<b>c.1.Modelo de elaboração da DVP:</b> O modelo utilizado para elaboração do demonstrativo das variações patrimoniais foi o analítico.
<b>c.2.Redução ao valor recuperável do ativo imobilizado:</b> Até o fechamento deste demonstrativo o setor de patrimônio não disponibilizou ao setor contábil informações que indiquem ativos com interrupção de geração de caixa, bem como não foram evidenciados ativos que sofreram o teste de impairment.
<b>c.3.Baixas de investimentos:</b> Não houve registro de baixas de investimentos.
<b>c.4.Constituição ou reversão de provisões:</b> Não houve registro de baixas de investimentos.
<b>c.5.Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes de Incorporação de Ativos, Desincorporação de Passivos, Incorporação de Passivos e Desincorporação de Ativos:</b> Houve valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos na ordem de R\$ 272,50 relativo ao cancelamento de cheque pendente há mais de 2 anos em conciliação bancária.
<b>c.6.Variações patrimoniais aumentativas:</b> As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2017 totalizaram R\$ 1.132.535,14
<b>c.7. Variações patrimoniais diminutivas:</b> As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2017 totalizaram R\$ 1.124.842,67
<b>c.8. Resultado econômico (patrimonial) do exercício:</b> O resultado patrimonial do exercício de 2017 foi de R\$ 7.692,47.
<b>c.9. Origem e Destino dos Recursos Provenientes da Alienação de Ativos (Art. 50, inciso VI da LRF):</b> Não houve alienação de ativos durante o exercício de 2017.

**D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

<b>d.1.Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b> Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.
<b>d.2.Divulgações não financeiras:</b> Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.
<b>d.3.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b> Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade
<b>d.4.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b> Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício

<p>_____ <b>Manoel Gonsalves da Silva</b> Cargo: Presidente</p>	<p>_____ <b>João Guilherme Guedes Machado</b> Contador CRC PE Nº 29089/O-5</p>
---	--