

PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



1 de 1

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		1.217.781,10	1.579.572,31	PESSOAL E ENCARGOS		22.494.431,22	19.335.530,40
IMPOSTOS		1.180.975,23	1.579.572,31	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		19.011.670,09	14.725.233,92
TAXAS		36.805,87	0,00	ENCARGOS PATRONAIS		3.467.044,80	3.187.092,30
CONTRIBUIÇÕES		544.647,07	536.455,81	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS -		15.716,33	1.423.204,17
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		544.647,07	536.455,81	PESSOAL E ENCARGOS		0,00	31.087,44
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		0,00	4.000,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		0,00	31.087,44
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE		0,00	4.000,00	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
SERVIÇOS		0,00	4.000,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		7.426.306,50	6.852.450,92
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		20.659.605,86	42.059,66	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		3.349.739,82	2.212.591,89
JUROS E ENCARGOS DE MORA		20.290.308,73	0,00	SERVIÇOS		3.982.420,87	4.639.859,03
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES		369.297,13	42.059,66	DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		94.145,81	0,00
FINANCEIRAS		369.297,13	42.059,66	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		768.140,54	1.730.000,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		66.464.869,55	39.735.006,45	JUROS E ENCARGOS DE MORA		1.160.054,95	1.730.000,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		75.091,76	26.526,46	VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		-391.914,41	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		66.375.877,70	39.708.479,99	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		15.909.403,16	12.376.179,69
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		13.900,09	0,00	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		15.873.039,16	12.343.548,69
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA		-3.181.939,20	40.856,22	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		26.194,00	32.631,00
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		-3.181.939,20	40.856,22	TRANSFERÊNCIAS AO EXTERIOR		10.170,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		-66.930,11	870.929,62	DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PA		1.415.237,31	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		-66.930,11	870.929,62	REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E		1.415.237,31	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		85.638.034,27	42.808.880,07	AJUSTE PARA PERDAS		0,00	0,00
TOTAL		85.638.034,27	42.808.880,07	TRIBUTÁRIAS		558.134,54	832.934,04
				CONTRIBUIÇÕES		558.134,54	832.934,04
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		0,00	100.000,00
				PREMIAÇÕES		0,00	100.000,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		48.571.653,27	39.528.184,22
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		37.066.381,00	3.280.695,85
				TOTAL		85.638.034,27	42.808.880,07

Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER
 Acesso em: https://ceteslog.pe.gov.br/eply/validarDocumento.aspx?CodigoDocumento=7496fda1-e563-4d1a-8845-8222e890350f

PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:1 - PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI

Exercício de 2021



2 de 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		951.628,20	1.070.320,96
INVESTIMENTOS		951.628,20	1.070.320,96
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		441.780,63	306.236,37
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		441.780,63	306.236,37

Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7496fda1-e563-4dfa-a845-822ce80e350f



PREFEITURA MUNICIPAL
AMARAJI
O futuro em nossas mãos



Documento Assinado Digitalmente por: ALINE DE ANDRADE GOUVEIA, JULIERME BARBOSA XAVIER
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7496fda1-e563-4dfa-a845-822ce80e350f

PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI

INFORMAÇÕES GERAIS:

Prefeitura Municipal de Amaraji CNPJ: 11.294.360/0001-60
Rua Rocha Pontual, nº32 – Centro – Amaraji – CEP 55.515-000

O Prefeitura Municipal de Amaraji concebido quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 43/2020 de 15 de dezembro de 2020 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses dos governos estadual e federal através dos repasses fundo a fundo ou de convênios (receitas de capital).

Dados do Gestor:

Nome: Aline de Andrade Gouveia– **Período 01/01/2021 a 31/12/2021**

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

Nome: **Julierme Barbosa Xavier**. CRC-PE nº 17.454. E-mail: julierme@gmail.com (Contratado para reprocessamento DCASP) e Responsabilidade Técnica da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial no Exercício de 2021.

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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª 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 NBC T SP 16.5,6,7,10 e com estágio de convergência ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais PIPCP e Lei nº101/2000 Lei de Responsabilidade Fiscal.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial 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 em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em 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 assistências



a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a pagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2020 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:

1.1 Ativo Circulante

Os valores lançados no Exercício de 2021, registra a importância de R\$26.069.553,66 (Vinte e Seis Milhões e Sessenta e Nove Mil e Quinhentos e Cinquenta e Três Reais e Sessenta e Seis Centavos), composto de Caixa e Equivalente de Caixa, Demais Créditos e Valores a Curto Prazo, Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2021 somam R\$ 22.688.637,23 (Vinte e Dois Milhões e Seiscentos e Oitenta e Oito Mil e Seiscentos e Trinta e Sete Reais e Vinte e Três Centavos).



1.1.2 Créditos a Curto Prazo

Foram registrados nos Créditos decorrentes de Transferências de Instituições Privadas na importância R\$ 168,21 (Cento e Sessenta e Oito Reais e Vinte e Um Centavos). Dívida Ativa Tributária registrado a importância de R\$3.511.194,82(Três Milhões e Quinhentos e Onze Mil e Cento e Noventa e Quatro Reais e Oitenta e Dois Centavos).

1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

Foram registrados R\$ 45.113,14(Quarenta e Cinco Mil e Cento e Treze Reais e Quatorze Centavos) sendo Tributos a Recuperar/Compensar R\$ 4.215,21 (Quatro Mil e Duzentos e Quinze Reais e Vinte e Um Centavos) e Outros Créditos a Receber R\$40.897,93(Quarenta Mil e Oitocentos e Noventa e Sete Reais e Noventa e Três Centavos).

1.1.4 Estoques

Não foram registradas informações na Execução Orçamentária do Exercício de 2021

1.2 Ativo Não Circulante

1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Foram registrados os Créditos a Longo Prazo no valor R\$18.901.932,13(Dezoito Milhões e Novecentos e Um Mil e Novecentos e Trinta e Dois Reais e Treze Centavos).

1.2.2 Investimento

Foram registrados R\$ 0,00 (zero reais) Exercício de 2021.

1.2.3 Imobilizado

Foram registrados a título de imobilizado o valor de R\$16.074.086,94 (Dezesseis Milhões e Setenta e Quatro Mil e Oitenta e Seis Reais e Noventa e Quatro Centavos).

Composto por:

DESCRIÇÃO	2021	2020
BENS MÓVEIS	9.919.394,04	9.748.147,98
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS MÓVEIS)	(1.156.554,67)	(1.139.430,07)
BENS IMÓVEIS	7.388.268,78	6.618.056,64
DEPRECIÇÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA(BENS IMÓVEIS)	(77.021,21)	(0,00)
TOTAL	16.074.086,94	15.226.774,55

1.2.4 Depreciação

Foram registrados o valor de R\$-1.233.575,88 (Um Milhão e Duzentos e Trinta e Três Mil e Quinhentos e Setenta e Cinco Reais e Oitenta e Oito Centavos) a título de Depreciação.



Contabilizados por método linear a Depreciação Acumulada na proporção de 10% a.a, representando um valor de R\$-1.156.554,67 (Um Milhão e Cento e Cinquenta e Seis Mil e Quinhentos e Cinquenta e Quatro Reais e Sessenta e Sete Centavos), como igualmente foram registrados a título de Amortização Acumulada o valor de R\$-77.021,21 (Setenta e Sete Mil e Vinte e Um Reais e Vinte e Um Centavos).

1.3 Passivo Circulante

O Passivo Circulante da entidade representou a importância de R\$5.848.870,85 (Cinco Milhões e Oitocentos e Quarenta e Oito Mil e Oitocentos e Setenta Reais e Oitenta e Cinco Centavos).

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

Foram registrados em 2021 o valor de R\$ 1.555.877,39 (Um Milhão e Quinhentos e Cinquenta e Cinco Mil e Oitocentos e Setenta e Sete Reais e Trinta e Nove Centavos) sendo composto por: Pessoal a Pagar o valor de R\$1.222.527,27 (Um Milhão e Duzentos e Vinte e Dois Mil e Quinhentos e Vinte e Sete Reais e Vinte e Sete Centavos); Encargos Sociais a Pagar no valor de R\$333.350,12 (Trezentos e Trinta e Três Mil e Trezentos e Cinquenta Reais e Doze Centavos) atribuindo a Contribuição a regime geral de previdência (RGPS) no valor de R\$316.874,93 (Trezentos e Dezesseis Mil e Oitocentos e Setenta e Quatro Reais e Noventa e Três Centavos) Contribuição a regime próprio de previdência (RPPS) no valor de R\$8.928,97 (Oito Mil e Novecentos e Vinte e Oito Reais e Noventa e Sete Centavos); FGTS de R\$ 1.676,80 (Um Mil e Seiscentos e Setenta e Seis Reais e Oitenta Centavos) e Outros encargos sociais R\$5.869,42 (Cinco Mil e Oitocentos e Sessenta e Nove Reais e Quarenta e Dois Centavos).

1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Foram registrados a importância de R\$ 107.783,99 (Cento e Sete Mil e Setecentos e Oitenta e Três Reais e Noventa e Nove Centavos).

1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Foram registrados a importância de R\$ 2.725.667,34 (Dois Milhões e Setecentos e Vinte e Cinco Mil e Seiscentos e Sessenta e Sete Reais e Trinta e Quatro Centavos), relativo a fornecedores e contas a pagar.

1.3.4 Obrigações Fiscais a Curto Prazo

Foram registrados o valor de R\$33.243,46 (Trinta e Três Mil e Duzentos e Quarenta e Três Reais e Quarenta e Seis Centavos) sobre PIS/PASEP a Recolher.

1.3.5 Demais Obrigações à Curto Prazo

Foram registrados o valor de R\$1.426.298,67 (Um Milhão e Quatrocentos e Vinte e Seis Mil e Duzentos e Noventa e Oito Reais e Sessenta e Sete Centavos); a título de Consignados representa R\$ 1.308.993,89 (Um Milhão e Trezentos e Oito Mil e Novecentos e Noventa e Três Reais e Oitenta e Nove Centavos) e Outras Obrigações a Curto Prazo R\$ 117.304,78 (Cento e Dezessete Mil e Trezentos e Quatro Reais e Setenta e Oito Centavos).



1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Foram registrados em 2021 o valor de R\$ 14.039.912,23(Quatorze Milhões e Trinta e Nove Mil e Novecentos e Doze Reais e Vinte e Três Centavos) sendo composto por Encargos Sociais a Pagar atribuindo a Contribuição a regime geral de previdência (RGPS).

1.4.2 Obrigações Fiscais a Longo Prazo

Foram registrados em 2021 o valor de R\$ 4.126,86(Quatro Mil e Cento e Vinte e Seis Reais e Oitenta e Seis Centavos).

1.5 Patrimônio Líquido

Foram registrados o valor de R\$41.152.662,79 (Quarenta e Um Milhões e Cento e Cinquenta e Dois Mil e Seiscentos e Sessenta e Dois Reais e Setenta e Nove Centavos) a título Patrimônio Líquido.

SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMILADO (SALDO PATRIMONIAL) do exercício de 2021, foi R\$ 41.152.662,79.

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registros.

1.6.2 Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



PREFEITURA MUNICIPAL DE AMARAJI

NOTAS EXPLICATIVAS A DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	
MCASP 8ª Edição	<p>Itens mais relevantes que compõem as VPA e VPD</p> <p>Na composição da VPA, foram registradas a título de Variações e Ganhos com Ativos e Desincorporação e Passivo a importância de R\$ -3.181.939,20 (Três Milhões e Cento e Oitenta e Um Mil e Novecentos e Trinta e Nove Reais e Vinte Centavos) e Outras Variações Patrimoniais Aumentativas no valor de R\$-66.930,11(Sessenta e Seis Mil e Novecentos e Trinta Reais e Onze Centavos) enquanto de VPD estão lançadas conforme os Grupos Pessoal e Encargos R\$22.494.431,22 (Vinte e Dois Milhões e Quatrocentos e Noventa e Quatro Mil e Quatrocentos e Trinta e Um Reais e Vinte e Dois Centavos), Benefícios Previdenciários e Assistenciais não houve registro e para o Uso de Bens e Serviços a importância de R\$7.426.306,50 (Sete Milhões e Quatrocentos e Vinte e seis Mil e Trezentos e Seis Reais e Cinquenta Centavos) e a título de Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivo R\$ 1.415.237,31(Um Milhão e Quatrocentos e Quinze Mil e Duzentos e Trinta e Sete Reais e Trinta e Um Centavos).</p>
MCASP 8ª Edição	<p>VPA ou VPD relevante, lançada em decorrência da Portaria STN nº 327/2001 (Repasse a maior ou a menor do FPM).</p> <p>Não se aplica.</p>
MCASP 8ª Edição	<p>Circunstâncias que devem ser apresentadas ainda que seus valores não sejam relevantes:</p> <ol style="list-style-type: none">Redução a valor recuperável no ativo imobilizado. A entidade não procedeu com conclusão de levantamento patrimonial para viabilizar a redução a valor recuperável do ativo imobilizado.Baixas de investimento. Não houve baixa de Investimentos, ainda que não sejam relevantes que alterem significativamente a posição patrimonial.Constituição ou reversão de provisões. Não houve registro.



Art. 104 da Lei Federal
nº
4.320/64 e Art. 4º da
Lei
Estadual nº
12.600/2004

Variações Patrimoniais Qualitativas decorrentes da execução orçamentária do exercício atual e anterior:

1. Incorporação de ativo:

a. Aquisição de estoques.

Não houve aquisição de estoques.

b. Aquisição de bens móveis e Construção e aquisição de bens imóveis.

Não houve aquisição de Bens Móveis e Construção e Aquisição de Imóveis.

c. Aquisição de títulos e valores.

Não houve Aquisição de títulos e valores relevantes.

d. Concessão de Empréstimos.

Não houve Concessão de Empréstimos.

e. Outras incorporações de ativos.

Houve Outras Incorporação de Ativos de Investimentos de R\$951.628,20 (Novecentos e Cinquenta e Um Mil e Seiscentos e Vinte e Oito Reais e Vinte Centavos).

2. Desincorporação de passivo:

a. Amortização da Dívida Pública

Houve registros de Amortização da Dívida no valor de R\$ 441.780,63(Quatrocentos e Quarenta e Um Mil e Setecentos e Oitenta Reais e Sessenta e Três Centavos).

b. Amortização de Precatórios.

Não há registros.

c. Outras desincorporações de passivos.

Não há registros.

3. Incorporação de passivo:

a. Tomada de empréstimos.

Não houve aquisição e ou financiamento através de operações de credito.

b. Outras incorporações de passivos.

Não houve incorporações de passivos.

4. Desincorporação de ativos:

a. Alienação de estoques.

b. Alienação de bens móveis.



	<ul style="list-style-type: none">c. Alienação de bens imóveis.d. Alienação de títulos e valores.e. Recebimento de empréstimos.f. Outras desincorporações de ativos.
NBC T SP 01 – Item 106	Montante de recebíveis reconhecidos em relação à receita sem contraprestação. Não foram registrados reconhecimento de recebíveis sem contraprestação.