



**PERNAMBUCO**  
**PREFEITURA DE CORTES**  
**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**Exercício 2019**

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS  
 Acesse em: <https://pcc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a01403e2-7be9-4d62-8c2-1562d682e94

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		
<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUICOES DE MELHORIA</b>	1.543.661,75	1.146.035,50
IMPOSTO S/ PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL	7.523,53	
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	45.905,56	
IR - PESSOAS FISICAS	1.005.627,84	
IR - PESSOAS JURIDICAS	12.573,22	
ITBI	46.100,29	
RECEITA ISS	286.440,22	
IMPOSTOS EXTRAORDINARIOS - INTER OFSS - ESTADO		790.755,50
OUTRAS TAXAS PELO EXERCICIO DO PODER DE POLICIA		355.280,00
OUTRAS TAXAS PELA PRESTACAO DE SERVICOS	139.491,09	
<b>CONTRIBUICOES</b>	2.828.206,23	266.530,00
CONTRIBUICAO DO SERVIDOR - RPPS	1.403.572,25	
CONTRIBUICAO DO APOSENTADO - RPPS	5.728,86	
CONTRIBUICAO PATRONAL DE SERVIDOR ATIVO - RPPS	1.198.791,52	
CONTRIBUICAO DE ILUMINACAO PUBLICA	220.113,60	266.530,00
<b>EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERVICOS E DIREITOS</b>	1.005.592,28	
OUTORGA SERV. EXPL. PROD PETR. GAS NATURAL	829.569,44	
SERVICOS DE FORNECIMENTO DE AGUA	176.022,84	
<b>VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>	179.968,88	6.486.550,21
MULTAS E JUROS SOBRE IPTU	418,01	
REMUNERACAO DE DEPOSITOS BANCARIOS - CONSOLIDACAO		87.752,75
REMUNERACAO DE APLICACOES FINANCEIRAS - CONSOLIDACAO	179.550,87	
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS - CONSOL		6.398.806,52
<b>TRANSFERENCIAS E DELEGACOES RECEBIDAS</b>	38.742.996,65	29.481.103,43
COTA-PARTE FPM	10.865.011,88	
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO SUS	8.987.070,83	
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSITENCIA SOCIAL	603.844,60	
TRANSFERENCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO DESENVOLVIMENTO D	1.035.459,81	
OUTRAS PARTICIPACOES NA RECEITA DA UNIAO	77.038,26	
COTA-PARTE ICMS	5.067.203,04	
COTA-PARTE IPVA	242.303,59	
COTA-PARTE IPI-EXPORTACAO	24.623,05	
COTA-PARTE DA CONTRIBUICAO DE INTERVENCAO NO DOMINIO ECONOMICO	55.115,80	
OUTRAS PARTICIPACOES NA RECEITA DOS ESTADOS	486.225,39	
TRANSFERENCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS - UNIAO	11.299.100,40	
OUTRAS TRANSFERENCIAS - CONSOLIDACAO		29.481.103,43
<b>VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORACAO DE PASSIVOS</b>		180.347,93
GANHOS COM DESINCORPORACAO DE PASSIVOS - CONSOLIDACAO		180.347,93
<b>OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>	2.018.778,43	503.600,60



PERNAMBUCO  
PREFEITURA DE CORTES  
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Exercício 2019

Data



Documento Assinado Digitalmente e validado por Maura Cavalcanti de Moraes, José Reginaldo Moraes dos Santos  
Acesse em: [https://portal.pe.gov.br/validaDoc.seam?codigo\\_documento=a01d13e2-7be9-4d62-9cc2-156c2d682e44](https://portal.pe.gov.br/validaDoc.seam?codigo_documento=a01d13e2-7be9-4d62-9cc2-156c2d682e44)

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INDENIZACOES E RESTITUICOES - INTER OFSS - MUNICIPIO	57.266,82	0
VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORE	1.961.511,61	503.609,68
TOTAL	46.319.204,22	38.064.188,52



**PERNAMBUCO**  
**PREFEITURA DE CORTES**  
**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**Exercício 2019**

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS  
 Acesse em: <https://pccce.pe.gov.br/epp/validarDoc.seam> Código do documento: a01d13e2-7be9-4d62-8c2-1562d682e44

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
PESSOAL E ENCARGOS	25.869.266,35	17.724.790,00
VENCIMENTOS E SALARIOS	11.959.501,06	15.794.330,00
INDENIZACOES E RESTITUICOES TRABALHISTAS	78.270,42	
SENTENCAS JUDICIAIS	242.365,39	
VENCIMENTOS E SALARIOS	5.856.572,44	
SALARIO CONTRATO TEMPORARIO - LEI 8.745/93	4.505.075,54	
CONTRIBUICAO PATRONAL PARA O RPPS	1.322.359,82	
CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS - RGPS	1.905.121,68	
OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - INTER OFSS - MUNICIPIO		1.930,45
BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS E ASSISTENCIAIS	6.424.046,81	
APOSENTADORIAS POR TEMPO DE CONTRIBUICAO	5.402.336,81	
PROVENTOS DE PENSOES	739.728,00	
AUXILIO-DOENCA	21.982,00	
SALARIO FAMILIA - ATIVO PESSOAL CIVIL	260.000,00	
USO DE BENS, SERVICOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	11.608.104,97	4.733,67
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	1.062.612,28	
GAS E OUTROS MATERIAIS ENGARRAFADOS	19.460,00	
GENEROS ALIMENTACAO	704.229,41	
MATERIAL FARMACOLOGICO	333.081,34	
MATERIAL ODONTOLOGICO	53.816,34	
MATERIAL QUIMICO	52.191,95	
MATERIAL EDUCATIVO E ESPORTIVO	5.312,00	
MATERIAL PARA FESTIVIDADESE HOMENAGENS	22.556,95	
MATERIAL DE EXPEDIENTE	51.265,90	
MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	9.349,64	
MATERIAL DE COPA E COZINHA	16.856,34	
MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZACAO	46.044,75	
UNIFORMES, TECIDOS E AVIAMENTOS	8.984,00	
MATERIAL PARA MANUTENCAO DE BENS IMOVEIS E INSTALACOES	26.947,05	
MATERIAL PARA MANUTENCAO DE BENS	5.412,00	
MATERIAL ELETRICO E ELETRONICO	53,25	
MATERIAL DE PROTECAO E SEGURANCA	2.280,00	
MATERIAL LABORATORIAL	18.320,36	
MATERIAL HOSPITALAR	720.653,68	
MATERIAL PARA MANUTENCAO DE VEICULOS	305.372,93	
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	885.948,99	867.496,86
OUTROS MATERIAIS DE DISTRIBUICAO GRATUITA	85.952,95	
DIARIAS PESSOAL CIVIL	245.720,00	
SERVICOS MEDICOS E ODONTOLOGICOS	789,48	

**JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS**  
 PREFEITO - CPF: 037.431.524-87

**MAURA CAVALCANTI DE MORAIS**  
 CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87



**PERNAMBUCO**  
**PREFEITURA DE CORTES**  
**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**  
**Exercício 2019**

Data



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS  
 Acesse em: <https://pccpe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a01d13e2-7be9-4d62-9cc2-156c2d682e44

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
MANUTENCAO E CONSERVACAO	60.125,80	
SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	213.530,56	
LOCACOES	90.803,00	
SERVICOS DE ASSISTENCIA SOCIAL	10.054,00	
OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	554.838,48	
COMUNICACAO	7.426,48	
PUBLICIDADE	4.671,23	
MANUTENCAO E CONSERVACAO	575.217,48	
SERVICOS DE AGUA E ESGOTO, ENERGIA ELETRICA, GAS E OUTROS.	810.698,10	
LOCACOES	787.952,62	
SERVICOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMACAO	33.355,00	
SERVICOS DE TRANSPORTE	75.419,00	
FESTIVIDADES E HOMENAGENS	433.650,00	
HOSPEDAGENS	220,00	
PRODUCOES JORNALISTICAS	879,04	
SEGUROS EM GERAL	141,66	
SERV.MEDICO-HOSPITALAR,ODONTOL.E LABORATORIAIS	14.728,40	
SERVICOS BANCARIOS	49.165,00	
SERVICOS DE AUDIO VIDEO E FOTO	13.155,23	
SERVICOS DE COPIAS E REPRODUCAO DE DOCUMENTOS	476,40	
SERVICOS GRAFICOS E EDITORIAIS	24.880,50	
SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	60.000,00	
OUTROS SERVICOS TERCEIROS - PJ	2.722.916,23	3.866.176,16
DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS	380.589,17	
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	271,51	
ENCARGOS DA DIVIDA CONTR.INTERNA INTER OFSS - UNIAO		
ENCARGOS DE MORA	271,51	
TRANSFERENCIAS E DELEGACOES CONCEDIDAS	373.247,15	7.473.496,97
REPASSE CONCEDIDO		7.164.139,54
OUTRAS TRANSFERENCIAS - CONSOLIDACAO		6.190,59
SUBVENCOES ECONOMICAS		29.680,00
TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS - CONSOLIDACAO	264.906,60	273.486,84
INDENIZACOES E RESTITUICOES	108.340,55	
TRIBUTARIAS	175.575,26	194.183,58
OUTRAS CONTRIBUICOES - INTER OFSS - MUNICIPIO	175.575,26	194.183,58
OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	5.200.286,41	7.580,86
PREMIACOES DESPORTIVAS - CONSOLIDACAO	3.790,00	
OUTROS INCENTIVOS - CONSOLIDACAO	42.636,57	
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES	5.153.859,84	7.580,86
<b>TOTAL</b>	<b>49.650.798,46</b>	<b>30.133.725,42</b>

**JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS**  
**PREFEITO - CPF: 037.431.524-87**

**MAURA CAVALCANTI DE MORAIS**  
**CRC: 6539 - CPF: 683.287.024-87**



Documento Assinado Digitalmente por: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS, JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: a01d13e2-7be9-4d62-9cc2-156c2d682e44



PERNAMBUCO  
PREFEITURA DE CORTES  
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
Exercício 2019

Data  
F



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS  
Acesse em: <https://epp.epec.gov.br/epi/validaDoc.aspx>  
Código do documento: a01d13e2-7be9-4d62-9cc2-156c2d682e44

TÍTULO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
INCORPORAÇÃO DO ATIVO	2.891.186,31	630.328,44
DESINCORPORAÇÃO DO PASSIVO	1.170.552,40	405.338,00
INCORPORAÇÃO DO PASSIVO	4.459.501,25	
DESINCORPORAÇÃO DO ATIVO	1.527.271,21	37.588,00

## PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO 2019

### RESOLUÇÃO TC Nº 066/2020 NOTAS EXPLICATIVAS

#### DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

#### INFORMAÇÕES GERAIS:

NOME DA ENTIDADE: MUNICÍPIO DE CORTÊS

CNPJ: 10.273.548/0001-69

DOMICÍLIO DA ENTIDADE: RUA CEL. JOSE BELARMINO, Nº 48 – CENTRO – CORTÊS/PE

#### NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAIS ATIVIDADES DA ENTIDADE:

O Município de Cortês, concebido quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 – Município. Tem como a principal atividade a administração pública em geral

#### DADOS DO GESTOR:

NOME: JOSE REGINALDO MORAIS DOS SANTOS

CARGO: PREFEITO

PERÍODO DE GESTÃO: 01/01/2019 A 31/12/2019

#### DADOS DO CONTADOR:

NOME: MAURA CAVALCANTI DE MORAIS

CRC/PE: 6539/O

E-MAIL: [mauracmoraes@terra.com.br](mailto:mauracmoraes@terra.com.br)

## **RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

### **DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADES COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS:**

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 8ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6

### **ESTRUTURA E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO (PARTE V DO MCASP E NBC T 16.6) AJUSTADO AO ICC DOTCE-PE:**

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 Melhoria; 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 às variações patrimoniais diminutivas (VPDS) o demonstrativo evidencia: 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 apresentarem colunas separando 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.

### **BASES DE MENSURAÇÃO UTILIZADAS:**

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2019 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. 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 depreciável seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN). Os registros contábeis foram realizados sobre o regime de competência como determinam as NBCASP. Os valores intraorçamentários foram considerados neste demonstrativo.

### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

No exercício de 2019 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, 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.

### **JULGAMENTOS PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

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 31/12/2019.



## **INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.**

### **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS:**

As variações patrimoniais aumentativas do exercício de 2019 totalizaram R\$ 46.319.204,22. Aumento de R\$ 8.255.019,70, quando comparado com o exercício de 2018 que foi de R\$ 38.064.184,52.

### **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS:**

As variações patrimoniais diminutivas do exercício de 2019 totalizaram R\$ 49.650.798,46. Diminuição de R\$ 16.185.478,80, quando comparado com o exercício de 2018 que foi de R\$ 30.133.725,42.

### **RESULTADO PATRIMONIAL NO PERÍODO:**

O Resultado Econômico do Exercício foi no valor de R\$ - 3,331,594,24. Enquanto que o do exercício de 2018 foi de R\$ 7.930.459,10.

### **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS DECORRENTES DE INCORPORAÇÃO DE ATIVOS, DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS:**

Houve incorporação de ativos imobilizados na ordem de R\$ 2.891.186,31, e desincorporação de ativos imobilizados na ordem de R\$ 1.527.271,21.

### **OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

#### **PASSIVOS CONTINGENTES E COMPROMISSOS CONTRATUAIS NÃO RECONHECIDOS:**

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

#### **DIVULGAÇÕES NÃO FINANCEIRAS:**

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

#### **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.

#### **AJUSTES DECORRENTES DA OMISSÃO E ERROS DE REGISTROS:**

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.