

CAMARA MUNICIPAL DE MACHADOS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

1 de 1

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE MACHADOS

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	DESPA ORÇAMENTÁRIA		1.583.357,24	1.464.480,52
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TESOURO</u>		<u>1.583.357,24</u>	<u>1.464.480,52</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.583.615,64	1.466.832,72	ORDINARIO		1.583.357,24	1.464.480,52
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>1.583.615,64</u>	<u>1.466.832,72</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		37,39	3.399,27
REPASSE RECEBIDO		1.583.615,64	1.466.832,72	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>37,39</u>	<u>0,00</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		230.198,77	245.946,62	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		37,39	0,00
<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>230.198,77</u>	<u>245.946,62</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>0,00</u>	<u>3.399,27</u>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		101.495,31	100.484,78	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	3.399,27
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		65.372,26	66.193,71	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		230.419,78	244.943,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		0,00	704,02	<u>CONSIGNAÇÕES</u>		<u>230.419,78</u>	<u>244.943,00</u>
ISS		2.823,00	1.200,83	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		102.594,00	100.484,78
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		60.508,20	77.363,28	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		65.372,26	65.893,62
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		0,00	43,45	ISS		2.823,00	1.201,17
<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>0,00</u>	<u>43,45</u>	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		59.630,52	77.363,43
TOTAL		1.813.814,41	1.712.822,79	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		0,00	0,00
				<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
				TOTAL		1.813.814,41	1.712.822,79





INFORMAÇÕES GERAIS:

Câmara Municipal de Machados CNPJ: **08.985.673/0001-50**
Rua São Sebastião, 317, Centro, Machados-PE

A Câmara Municipal de Machados concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 "Órgão Público do Poder Legislativo Municipal" possui como atividade principal "a administração pública geral". Durante o exercício de 2019 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 742/2018 de 20 de Novembro de 2018 (LOA 2019). Sua fonte financeira deriva dos créditos orçamentários constantes da Lei Orçamentária para o exercício de 2019 e seus créditos adicionais ser-lhe-ão entregues até o dia 20 de cada mês, em duodécimos, em obediência ao art. 168 da Constituição Federal, conforme dispõe o art. 29-A da Constituição Federal.

Dados do Gestor:

Nome: Silvio Borba Guerra Filho. Cargo: Presidente. Período de gestão: 01/01/2019 a 31/12/2020.

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

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 Portaria nº 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª 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 16.6 como igualmente pela Portaria STN n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

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 apagar 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



1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não há registro.

1.2.2 Investimento

Não há registro.

1.2.3 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019 totalizou R\$ 200.923,19. No exercício de 2018 chegou ao montante de R\$ 76.989,21, já deduzidos os valores correspondentes a Depreciação Fiscal sendo:

Descrição	2019	2018
Bens Móveis	67.079,40	54.083,21
Bens Imóveis	165.346,30	0,00
Total	232.425,70	54.083,21

No decurso do exercício de 2019 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Câmara Municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 12.996,19 em relação ao ano de 2018) e quanto a Conta Imóveis foram recepcionados os valores aplicados na readequação da estrutura do prédio da Camara Municipal. Enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. É Relevante informar que 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). Tem indicador permanente.

1.2.4 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2019 está acumulada em R\$ 54.408,51 e em 2018 o valor de R\$7.011,69 foram aplicados valores correspondentes a Depreciação. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2019 o valor de R\$ 2.037,46, um pequeno aumento com relação ao exercício anterior de R\$ 877,68.

1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com



vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar e Encargos sociais a Pagar e com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo não havendo registros contábeis enquanto os valores das Consignações na importância de R\$2.037,46.

1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo

Não há registro.

1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:

Valores identificados no item 1.3.1.

1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo

Valores identificados no item 1.3.1

1.4 Passivo Não Circulante

1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:

Não há registros.

1.5 Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2018 foi de R\$ 75.829,43 e em 2019 totalizou em R\$ 198.885,73 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação aumentativa de R\$123.056,30, de 2018 para 2019, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

1.6 Outras Informações relevantes:

1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

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.



NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO

MCASP, p. 424 a 428 – 8ª Edição	<p>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Não foram registrados valores correspondentes a Inscrição de Restos a Pagar. Foram recebidos a título de cota duodecimal o valor de R\$1.583.615,64 (Hum milhão, quinhentos e oitenta e três mil, seiscentos e quinze reais e sessenta e quatro centavos) e a Despesa Realizada em R\$1.583.357,24 (Hum milhão, quinhentos e oitenta e três mil, trezentos e cinquenta e sete reais e vinte e quatro centavos), dentro dos valores permitidos pelo art. 29-A da CF.</p> <p>Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC vigente.</p> <p>Foram admitidos a título de disponibilidade efetiva de caixa e bancos sem valor registrado para o exercício de 2019, havendo sido devolvido para os cofres municipais o valor de R\$37,39 (Trinta e sete reais e trinta e nove centavos), descontados o fluxo registrado em Conciliação Bancária.</p>
MCASP, p. 424 a 428 – 8ª Edição	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>

