

CAMARA MUNICIPAL DE MACHADOS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 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	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		2.247.850,00	1.648.895,83
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>TESOURO</u>		<u>2.247.850,00</u>	<u>1.648.895,83</u>
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		2.253.029,04	1.643.313,00	<u>ORDINARIO</u>		2.247.850,00	1.648.895,83
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>2.253.029,04</u>	<u>1.643.313,00</u>	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	7,93
<u>REPASSE RECEBIDO</u>		<u>2.253.029,04</u>	<u>1.643.313,00</u>	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>			
<u>ORÇAMENTÁRIA</u>				<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>PARA O RPPS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>RPPS</u>				<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>PARA O RGPS</u>			
<u>RGPS</u>				<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</u>		<u>0,00</u>	<u>7,93</u>
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		395.100,35	308.052,57	<u>ORÇAMENTÁRIA</u>			
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>11.034,68</u>	<u>5.590,76</u>	<u>RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS</u>		<u>0,00</u>	<u>7,93</u>
<u>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>		<u>11.034,68</u>	<u>0,00</u>	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		389.244,71	302.461,81
<u>RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</u>		<u>0,00</u>	<u>5.590,76</u>	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>5.590,76</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>384.065,67</u>	<u>302.461,81</u>	<u>RP PROCESSADOS PAGOS</u>		<u>5.590,76</u>	<u>0,00</u>
<u>CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</u>		<u>129.050,46</u>	<u>117.794,84</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>383.653,95</u>	<u>302.461,81</u>
<u>IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</u>		<u>77.669,99</u>	<u>74.084,26</u>	<u>CONTRIBUIÇÃO AO RGPS</u>		<u>129.050,46</u>	<u>117.794,84</u>
<u>INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES</u>		<u>400,00</u>	<u>0,00</u>	<u>IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF</u>		<u>77.669,99</u>	<u>74.084,26</u>
<u>ISS</u>		<u>598,65</u>	<u>531,30</u>	<u>ISS</u>		<u>598,65</u>	<u>531,30</u>
<u>OUTROS CONSIGNATÁRIOS</u>		<u>176.346,57</u>	<u>110.051,41</u>	<u>OUTROS CONSIGNATÁRIOS</u>		<u>176.334,85</u>	<u>110.051,41</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		0,00	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		11.034,68	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>11.034,68</u>	<u>0,00</u>
<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>11.034,68</u>	<u>0,00</u>
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL		2.648.129,39	1.951.365,57	TOTAL		2.648.129,39	1.951.365,57



CAMARA MUNICIPAL DE MACHADOS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2022)

ISOLADO: 1 - CAMARA MUNICIPAL DE MACHADOS

Orçamento Programa - Exercício de 2022

Pág.: 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





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 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 790/2021 de 07 de Dezembro de 2021 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva dos créditos orçamentários constantes da Lei Orçamentária para o exercício de 2022 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: José Rogério Silva. Cargo: Presidente. Período de gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

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 117 de 28 de dezembro de 2021 e Portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o 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 (NBCASP), 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 alongo 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 2022 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), demais aspectos patrimoniais previstos no MCASP, cumprindo ao que estabelece o art.51 da LRF – Lei de Responsabilidade Fiscal.

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

Foram registrados na importância de R\$ 11.034,68 no Ativo Circulante da entidade.

1.1.1 Caixa e equivalente de caixa

Foram registrados na importância de R\$ 11.034,68 em Bancos e ou Caixa.

1.1.2 Créditos Tributários a Receber

Não houve registros de Créditos Tributários a receber pela Camara.

1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

Não houve registros de Créditos e valores a curto prazo.

1.1.4 Estoques

Não houve registro de Estoques.

1.2 Ativo Não Circulante



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 2021 totalizou R\$ 351.845,92. No exercício de 2020 chegou ao montante de R\$ 504.845,50, já deduzidos os valores correspondentes a Depreciação Fiscal sendo:

Descrição	2022	2021
Bens Móveis	200.553,93	173.638,93
Bens Imóveis	461.373,27	274.285,84
Total	661.927,20	351.845,92

No decurso do exercício de 2022 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Câmara Municipal nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 26.915) em relação ao ano de 2021) 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 2022 está acumulada em R\$ 157.081,77 e em 2021 o valor de R\$96.078,85 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 2022 o valor de R\$ 2.438,28, Houve uma diminuição com relação ao exercício anterior de R\$ 5.190,16.

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 não havendo registros contábeis, e com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo não havendo registros contábeis enquanto os valores das Consignações na importância de R\$2.438,28.

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 2021 foi de R\$ 344.217,48 e em 2022 totalizou em R\$ 513.441,90 (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\$169.224,42, de 2021 para 2022, 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 – 9ª 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. Foram registrados valores correspondentes a Inscrição de Restos a Pagar no valor de R\$ 11.034,68(Onze Mil e Trinta e Quatro Reais e Sessenta e Oito Centavos). Foram recebidos a título de cota duodecimal o valor de R\$2.253.029,04 (Dois Milhões e Duzentos e Cinquenta e Três Mil e Vinte e Nove Reais e Quatro Centavos) e a Despesa Realizada em R\$2.247.850,00 (Dois Milhões e Duzentos e Quarenta e Sete Mil e Oitocentos e Cinquenta Reais), 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 2022, não havendo devolução para os cofres municipais no ano de 2022.</p>
MCASP, p. 424 a 428 – 9ª Edição	<p>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos</p> <p>Não houve deduções de Receita Orçamentária.</p>

