

CAMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

DEZEMBRO(31/12/2020)

Orçamento Programa - Exercício de 2020

1 of 1

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		39.888.014,42	36.397.701,90
RECURSOS ORDINÁRIOS		0,00	0,00	TESOURO		39.888.014,42	36.397.701,90
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		39.889.386,24	36.426.541,44	ORDINARIO		39.888.014,42	36.397.701,90
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		39.889.386,24	36.426.541,44	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		39.889.386,24	36.426.541,44	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		7.286.013,34	6.528.506,93	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		7.537.451,99	6.202.723,96
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		792,00	114.730,62	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		114.730,62	792,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	792,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		792,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		792,00	113.938,62	RP PROCESSADOS PAGOS		113.938,62	792,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		7.253.338,00	6.397.359,64	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		7.397.651,36	6.187.098,63
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.781.606,00	1.374.217,18	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.663.770,25	1.473.774,50
DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		2.999,02	0,00	DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		2.999,02	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.263.873,53	2.721.389,99	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		3.482.606,95	2.534.005,59
ISS		1.663,20	1.662,60	ISS		1.663,20	1.662,60
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		44.050,70	67.384,54	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		17.906,32	52.748,56
PENSÃO ALIMENTÍCIA		130.519,86	107.888,70	PENSÃO ALIMENTÍCIA		128.760,22	107.888,70
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		325,57	558,12	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA		325,57	558,12
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		20.982,40	41.446,47	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE		17.967,46	40.931,94
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		981.158,69	1.091.052,09	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		977.186,74	1.086.361,13
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		8.517,27	38.990,22	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		8.517,27	9.555,47
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.017.641,76	952.769,73	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		1.095.948,36	879.612,02
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		31.883,34	16.416,67	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		25.070,01	14.833,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	5.600,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	5.666,66
FAMÍLIA PAGO				FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		31.883,34	10.816,67	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		25.070,01	9.166,67
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		1.335.083,37	980.460,86	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		1.085.016,54	1.335.083,37
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.335.083,37	980.460,86	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.085.016,54	1.335.083,37
BANCOS		2,13	141.237,67	BANCOS		2,14	2,13
CONTA ÚNICA		1.335.081,24	839.223,19	CONTA ÚNICA		1.085.014,40	1.335.081,24
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
TOTAL		48.510.482,95	43.935.509,23	TOTAL		48.510.482,95	43.935.509,23



Documento Assinado Digitalmente por: WERICA CHAVES DE QUEIROZ, ADEILDO PEREIRA LINS
Assinado em: 31/12/2020 14:40:51
Código do documento: b148d51-d1db-450c-86bd-3333b6e72a12



NOTAS EXPLICATIVAS: BALANÇO FINANCEIRO

INFORMAÇÕES GERAIS DA ENTIDADE:

MCASP, página 410 – 8ª edição:

Nome do órgão ou entidade: Câmara Municipal do Jaboatão dos Guararapes.

Natureza Jurídica do órgão ou entidade: Natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 Órgão público do Poder Legislativo Municipal, inscrito sob CNPJ: 11.233.384/0001-09;

Domicílio do órgão ou entidade: Rua Arão Lins de Andrade, 739, Prazeres, Jaboatão dos Guararapes/PE;

Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade: Administração Pública em Geral;

Dados do Gestor: Nome: Adeildo Pereira Lins; Cargo: Presidente; Período de Gestão: 01/01/2020 à 31/12/2020;

Dados do Contador Responsável: Nome: Wérica Chaves de Queiroz CRC/PE: 022.324-O

E-mail: werica_chaves@hotmail.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 nº 4.320/1.964, Portaria Conjunta STN-SOF nº 002/2016, 877/2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público 8ª Edição. Os registros, mensuração e evidenciação estão de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público e Portaria STN 548/2015;

Resumo das políticas contábeis significativas: O Balanço Financeiro apresenta os ingressos e os dispêndios, evidenciando a receita e a despesa orçamentária, os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos financeiros advindos do exercício anterior. Dessa movimentação financeira, resulta um saldo financeiro que é transferido para o exercício seguinte, conforme Lei 4.320/1964.

Bases de mensuração utilizadas: Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária foram mensurados a custo histórico como determina Resolução do 1137/2008. Os registros contábeis foram realizados sob a forma de competência como determina a Portaria STN 548/2015, MCASP e NBCASP, conforme Artigo 51 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Novas normas e políticas contábeis alteradas: Foram evidenciadas de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP, as contas do circulante e não circulante;

Julgamento pela aplicação das políticas contábeis: Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do PCASP foram devidamente apropriadas e baixados os respectivos contratos de execução onde se encerrou em 31/12/2020;

Classificação dos ativos: CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Os recursos disponíveis são mantidos em instituições financeiras oficiais e incluem saldos em conta movimento e aplicações financeiras em fundos de investimento em renda fixa, classificados como conservadores e de baixo risco, tendo os ganhos registrados em contas de resultado;



CRÉDITOS E OBRIGAÇÕES NO CURTO PRAZO: Corresponde às movimentações extras orçamentárias e estão demonstradas no Demonstrativo da Dívida Flutuante e no Balanço Financeiro;

1.1 ATIVO CIRCULANTE
1.1.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA
1.1.2 DEMAIS CRÉDITO E VALORES A CURTO PRAZO
1.1.3 ESTOQUES

IMOBILIZADO, INTANGÍVEL, DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO: O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor da aquisição ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o registro é realizado com base na avaliação obtida em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação;

Após o reconhecimento inicial, os elementos do ativo imobilizado ficam sujeitos à depreciação ou à amortização (quando tiverem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e a reavaliação. Os gastos posteriores à aquisição ou a construção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como despesa do período;

Os bens móveis foram depreciados no valor de: (-61.519,41) e os imóveis são detalhados na contabilidade da Câmara conforme tabela abaixo:

1.2 ATIVO NÃO CIRCULANTE
1.2.1 BENS MÓVEIS
1.2.2 BENS IMÓVEIS
1.2.3(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA BENS MÓVEIS

OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO: Representadas por valores a pagar, decorrentes de obrigações trabalhistas, da contratação de fornecedores pela aquisição de materiais e ou serviços de impostos e contribuições retidos de colaboradores e terceiros, juros e encargos da dívida;

1.3 PASSIVO CIRCULANTE
1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais
1.3.2 Empréstimos e financiamentos a curto prazo
1.3.3 Demais Obrigações a curto prazo (Consignações e depósitos não judiciais)

PATRIMÔNIO LÍQUIDO: O Patrimônio Líquido demonstrado no Balanço Patrimonial é composto pelos saldos de resultados positivos (ou negativos) apurados em exercícios anteriores, superávit patrimonial do exercício e ajustes de exercícios anteriores. Após apuração do resultado do exercício, que evidenciou um déficit de (R\$ -646.614,75).

1.4 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Constituição de provisões: As despesas foram constituídas e apropriadas mensalmente;

Transferência de riscos e benefícios sobre a propriedade de ativos para outros órgãos ou entidades:
Não foram adotadas regras de transferência no orçamento;



Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis pela ordem em cada demonstração e cada rubrica apresentadas: As demonstrações encontram-se em grau de convergência com as Normas Brasileiras de Contabilidade e adequação ao Plano de procedimentos contábeis patrimoniais, tendo na sua estrutura todos os itens patrimoniais da entidade;

MCASP, página 429 a 433 – 8ª edição:

Eventuais ajustes relacionados as retenções na fonte bem como outras operações que impactem significativamente o balanço financeiro:

As receitas orçamentárias e as despesas orçamentárias evidenciadas no Balanço Financeiro observam o Art. 35 da Lei Federal nº 4.320/1964, no qual as receitas são registradas pela sua efetiva arrecadação e as despesas pelo empenho.

Todos os valores evidenciados no Balanço Financeiro são apresentados pelos seus valores brutos, as retenções realizadas são consideradas receitas extra orçamentárias e o seu respectivo pagamento ou recolhimento consideradas despesas extra orçamentárias.

Foi recebido através de Duodécimo do Poder Executivo, lançadas como Transferências Financeiras recebidas o valor de: 39.889.386,25.

O valor de saldo bancário foi de: 1.085.016,54.

MCASP, página 429 a 433 – 8ª edição:

Detalhamento das deduções da Receita Orçamentária por fonte e destinação de recursos:

Não houve dedução da receita na Câmara Municipal.

APURAÇÃO DO RESULTADO FINANCEIRO:

O resultado financeiro é obtido pela soma das Receitas Orçamentárias e Extra Orçamentárias, menos as Despesas Orçamentárias e Extra Orçamentárias;

Ingressos e Dispêndios	2020	2019
Receitas Orçamentárias	0,00	0,00
(+) Transferências Financeiras Recebidas	39.889.386,25	36.426.541,44
(+) Recebimentos Extra orçamentários	7.286.013,34	6.528.506,93
(-) Despesa Orçamentária	39.888.014,42	36.397.701,90
(-) Transferências Financeiras Concedidas	0,00	0,00
(-) Pagamentos Extra orçamentários	7.537.451,99	6.202.723,96
= Resultado Financeiro do Exercício	-250.066,82	354.622,51

A Câmara não tem receita orçamentária apenas repasses feitos pela Prefeitura através de duodécimo;

Transferências Financeiras Recebidas se refere ao duodécimo recebido da Prefeitura;

Os recebimentos Extra orçamentários se referem às retenções feitas nos empenhos: restos à pagar, INSS, Jaboatão Prev., IRRF, ISS, Pensão alimentícia, Plano de previdência, vale transporte, consignados e outros;



Despesa Orçamentária: Se refere à manutenção da câmara, como pagamento de salários, contribuições previdenciárias, internet, energia elétrica, fornecimento de água, locação de sistemas de contabilidade, locação de prédio, aquisição de materiais de consumo: material de informática, material de escritório,

Os Pagamentos Extra orçamentários se referem aos pagamentos dos restos a pagar nos empenhos ao INSS, Jaboatão Prev., IRRF, ISS, Pensão alimentícia, Plano de previdência, vale transporte, consignados e outros;

Saldo para o exercício seguinte se refere o valor que ficou disponível nas contas da Câmara no valor de R\$ 1.085.016,54.

A fonte destes recursos são todos oriundos do repasse da Prefeitura para Câmara através de Duodécimo.

Jaboatão dos Guararapes, 31 de dezembro de 2020.