

PREFEITURA MUNICIPAL DE GARANHUNS

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2018)

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE GARANHUNS

Exercício de 2018



Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA, CARLA PATRICIA GOMES DE OLIVEIRA
Acesso em: https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento=252b77d9-43f9-492b-8e77-804d0be3a8a7

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	54.938,19	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	8.532.618,49	7.605.970,13
<u>TESOURO</u>	<u>0,00</u>	<u>54.938,19</u>	<u>TESOURO</u>	<u>8.532.618,49</u>	<u>7.605.970,13</u>
GERAL	0,00	54.938,19	GERAL	8.532.618,49	7.605.970,13
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	8.197.567,11	7.895.686,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.118.876,56	1.645.306,33
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</u>	<u>8.197.567,11</u>	<u>7.895.686,00</u>	<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>2.111.173,29</u>	<u>1.638.605,88</u>
REPASSE RECEBIDO	8.197.567,11	7.895.686,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	362.004,75	335.556,75
EXTRA-ORÇAMENTARIA	2.121.273,62	1.633.820,69	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	2.400,00
<u>RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)</u>	<u>0,00</u>	<u>4.550,00</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	481.507,32	433.784,30
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	0,00	4.550,00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	3.632,48
<u>CONSIGNAÇÕES</u>	<u>2.113.570,35</u>	<u>1.622.570,24</u>	ISS	8.141,78	6.696,57
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	362.004,75	335.556,75	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	160.376,58	10.691,30
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	2.400,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	23.338,15	32.221,81
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	481.580,84	434.442,93	PENSÃO ALIMENTÍCIA	49.482,55	38.682,36
ISS	7.101,33	8.263,68	PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	242.049,10	219.215,95
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	159.926,58	11.141,30	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	656.265,14	496.566,46
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	27.152,14	17.142,91	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	6.699,52
PENSÃO ALIMENTÍCIA	49.482,55	38.682,36	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	128.007,92	52.458,38
PLANOS DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA MÉDICA	242.049,10	219.215,95	<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>7.703,27</u>	<u>6.700,45</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	656.265,14	496.566,46	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E	0,00	1.324,92
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	6.699,52	ACIDENTES PAGOS		
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	128.007,92	52.458,38	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	7.703,27	5.375,53
<u>CRÉDITOS À RECEBER</u>	<u>7.703,27</u>	<u>6.700,45</u>	PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E	0,00	1.324,92	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	910,87	333.565,19
ACIDENTES PAGOS			<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>910,87</u>	<u>0,00</u>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	7.703,27	5.375,53	<u>BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS</u>	<u>0,00</u>	<u>333.565,19</u>
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	333.565,19	396,77	TOTAL	10.652.405,92	9.584.841,65
<u>CONTA ÚNICA</u>	<u>333.565,19</u>	<u>396,77</u>			
TOTAL	10.652.405,92	9.584.841,65			

CARLA PATRÍCIA GOMES DE OLIVEIRA
PRESIDENTE
081.870.224-93

VALERIA DO SOCORRO CELESTINO
CRC 016692/O-6
72912421420

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Câmara Municipal - Exercício: 2018
Município: Câmara**



Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA, CARLA PATRICIA GOMES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://tce.tce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 252677d9-43f9-492b-8e77-804e0be3a8a7

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Câmara de Vereadores de Garanhuns

CNPJ:

11.478.534/0001-44

Endereço da entidade:

Rua Siqueira Campos, nº 43, Bairro Centro, CEP: 55.293-010.

Natureza jurídica da entidade:

A Câmara de Vereadores de Garanhuns - PE é concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 "Órgão Público do Poder Legislativo Municipal".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Câmara de Vereadores de Garanhuns - PE possui como atividade principal a "Administração pública em geral". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº4450, de 27 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira origina-se, exclusivamente, do recolhimento de duodécimo da Prefeitura Municipal, da arrecadação de rendimentos de depósitos bancários e de outras eventuais receitas.

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 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Nome do (a) Gestor (a):

Carla Patrícia Gomes de Oliveira, cargo: Presidente. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2018.

Nome, CRC e e-mail do (a) contador (a) responsável:

Valéria do Socorro Celestino, CRC nº 016692/O-6, e-mail: valeria@naap.com.br.

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças que levem a alguma alteração significativa no Balanço Financeiro.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis no que se refere ao Balanço Financeiro.

Crítérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

As receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por sua fonte/destinação de recurso. As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e a despesa de acordo com seu empenhamento, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64. Ao final do exercício, as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos" como "Recebimento Extraorçamentário".

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Câmara Municipal - Exercício: 2018
Município: Câmara**



Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA, CARLA PATRICIA GOMES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 252b77d9-43f9-492b-8e77-804e0be3a8a7

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Extraorçamentária:

As contas listadas como Receitas Extraorçamentárias são aquelas que transitaram positivamente no sistema financeiro. Enquadram-se, ainda neste grupo, os valores inscritos em restos a pagar que seguem o parágrafo único do artigo 103, da Lei Federal 4.320/64.

As contas listadas como despesas extraorçamentárias são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro.

c) BALANÇO FINANCEIRO E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Financeiro, de acordo com o previsto no art. 103 da lei 4.320/64, evidencia a receita e a despesa orçamentárias, além dos recebimentos e pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em caixa provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por um único quadro que demonstra a movimentação financeira das entidades do setor público, demonstrando:

- A receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recurso, separadas em ordinárias e vinculadas;
- Os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- As transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária, destacando os aportes de recursos para o RPPS; e
- O saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte.

Receitas e Despesas ordinárias:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias de livre alocação entre a origem e a aplicação dos recursos.

Receitas e Despesas orçamentárias vinculadas:

Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções, e despesas orçamentárias cuja aplicação dos recursos é definida em lei, de acordo com sua origem. A identificação das vinculações pode ser feita por meio do mecanismo fonte/destinação de recurso. As fontes/destinações de recurso indicam como são financiadas as despesas orçamentárias, atendendo a sua legislação legal.

Transferências Financeiras concedidas e recebidas:

Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração direta e indireta, podendo ser orçamentárias ou extraorçamentárias.

Recebimentos extraorçamentários:

Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Por exemplos: Consignações e restos a pagar.

Pagamentos extraorçamentários:

Compreendem os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária. Por exemplo: Restos a pagar pagos no exercício.

Saldo do Exercício Anterior e Saldo para o Exercício seguinte:

Compreende os recursos financeiros e o valor das entradas compensatórias no ativo e passivo financeiro, que serão demonstradas na linha Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados.

d) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

1. Comportamento da Arrecadação:

Arrecadação Orçamentária: 0,00

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2018, a Prefeitura Municipal repassou R\$ 8.197.567,11 à Câmara via duodécimo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Câmara Municipal - Exercício: 2018
Município: Câmara



Documento Assinado Digitalmente por: MERCIA CARLA DA SILVA, CARLA PATRICIA GOMES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: 252b77d9-43f9-492b-8e77-804e0be3a8a7

Arrecadação Extraorçamentária: Em 2018, os ingressos extraorçamentários totalizaram R\$2.121.273,62, provenientes de Consignações e Créditos a Receber.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: Em 2018, a despesa orçamentária da Câmara totalizou R\$ 8.532.618,49, oriundo de gastos com pessoal, despesas correntes e de capital.

Transferências Financeiras Concedidas: Não há o que registrar quanto a este demonstrativo

Despesa Extraorçamentária: Em 2018, esses dispêndios totalizaram R\$ 2.118.876,56 Esse montante se deu pelo pagamento de Consignações e Créditos a receber por reembolso de salário-família pago.

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2017, o valor disponível em banco foi de R\$ 333.565,19.

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: o valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$. 910,87

4. Resultado Financeiro em 2018:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 R\$ 333.565,19 com o valor disponível em 31/12/2018 R\$910,87, houve uma variação negativa de R\$ 332.654,32

5. Detalhamento das Deduções da Receita Orçamentária por Fonte/Destinação de Recursos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

6. Eventuais Ajustes Relacionados às Retenções, bem como Outras Operações que impactem diretamente o Balanço Financeiro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

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

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

4. Ajustes decorrentes de omissões e erros de registro:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

5. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas neste Balanço, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

Garanhuns, 19/03/2019