



Documento Assinado Digitalmente por: OTONIEL PEDRO DA SILVA, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://tce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc/seam> Código do documento: 3411db7e-2d2b-46dc-83c2-bdc097ac7acc



CÂMARA DE VEREADORES DE SÃO JOÃO - PE

ITEM 4 RESOLUÇÃO TC N° 153/2021

Câmara Municipal de São João - PE

BALANÇO FINANCEIRO & NOTAS EXPLICATIVAS

CAMARA MUNICIPAL DE SAO JOAO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021



1 de 2

ISOLADO: 1 - CAMARA MUNICIPAL DE SAO JOAO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	DESPA ORÇAMENTÁRIA		1.843.591,83	1.843.210,54
RECURSOS ORDINÁRIOS		0,00	0,00	TESOURO		1.843.591,83	1.843.210,54
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.843.241,52	1.843.259,40	GERAL		1.843.591,83	1.843.210,54
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.843.241,52	1.843.259,40	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		1.843.241,52	1.843.259,40	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO		0,00	0,00	ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O		0,00	0,00	PARA O RPPS		0,00	0,00
RGPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS		0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		505.395,32	469.286,85	PARA O RGPS		0,00	0,00
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		0,00	650,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		510.317,04	470.581,12
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		0,00	650,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		0,00	1.035,36
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		492.427,89	441.140,64	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS		0,00	865,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		101.602,45	117.800,77	RP PROCESSADO PAGO		0,00	170,38
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		72.866,79	75.979,92	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		458.579,68	439.914,54
ISS		6.007,42	3.135,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		101.556,93	117.189,17
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		407,16	5,60	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		44.738,82	75.971,75
OUTROS DEPÓSITOS		615,18	9.456,77	ISS		120,00	3.135,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.088,00	8.124,10	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	5,60
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		286.269,08	200.703,90	OUTROS DEPÓSITOS		15,18	9.456,77
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		22.571,81	25.934,58	PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.088,00	8.124,10
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		12.967,43	27.496,21	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		284.158,08	200.097,57
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		7.998,12	5.420,80	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		25.902,67	25.934,58
FAMÍLIA PAGO		0,00	10.356,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		51.737,36	29.631,20
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	10.356,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		7.998,12	5.420,80
MATERNIDADE PAGO		4.969,31	11.719,41	FAMÍLIA PAGO		0,00	10.356,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		5.953,96	7.199,37	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	10.356,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		5.953,96	7.199,37	MATERNIDADE PAGO		43.739,24	13.854,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		5.953,96	7.199,37	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		43.739,24	13.854,40
CONTA ÚNICA		5.953,96	7.199,37	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		681,93	5.953,96
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		681,93	5.953,96
TOTAL		2.354.590,80	2.319.745,62	CONTA ÚNICA		681,93	5.953,96
				DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
				TOTAL		2.354.590,80	2.319.745,62

EDER MARCONE VIEIRA
 CONTADOR
 042.014.874-04

OTONIEL PEDRO DA SILVA
 PRESIDENTE
 501.071.784-00

JOÃO BATISTA SOBRAL DE SALES
 TESOUREIRO
 029.991.084-94

Documento Assinado Digitalmente por: OTONIEL PEDRO DA SILVA, EDER MARCONE VIEIRA

CAMARA MUNICIPAL DE SAO JOAO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
DEZEMBRO(31/12/2021)

Orçamento Programa - Exercício de 2021



2 de 2

ISOLADO: 1 - CAMARA MUNICIPAL DE SAO JOAO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: OTONIEL PEDRO DA SILVA, EDER MARCONE VIEIRA
Assesores: <https://etpce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3411db7e-2d2b-46dc-83c2-bdc097ac7acc

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
042.014.874-40

OTONIEL PEDRO DA SILVA
PRESIDENTE
501.071.784-00

JOÃO BATISTA SOBRAL DE SALES
TESOUREIRO
029.991.084-94

CAMARA MUNICIPAL DE SAO JOAO

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2021)

ISOLADO: 1 - CAMARA MUNICIPAL DE SAO JOAO

Orçamento Programa - Exercício de 2021

1 de 1



Documento Assinado Digitalmente por: OTONIEL PEDRO DA SILVA, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3411db7e-2d2b-46dc-83c2-bdc097ac7acc

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

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
042.014.874-40

OTONIEL PEDRO DA SILVA
PRESIDENTE
501.071.784-00

JOÃO BATISTA SOBRAL DE SALES
TESOUREIRO
029.991.084-94



DADOS INSTITUCIONAIS

1. CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO - PE:

Av. Cel. João Fernandes, 133, São João - PE, 55435-000 **C.N.P.J.**
11.240.207/0001-50 contato@camarasaojoao.pe.gov.br

2. GESTOR:

OTONIEL PEDRO DA SILVA, PRESIDENTE DA CÂMARA, CPF:
501.071.787-00.

3. ENDEREÇO:

Av. Cel. João Fernandes, 133, São João - PE, 55435-000 **C.N.P.J.**
11.240.207/0001-50 contato@camarasaojoao.pe.gov.br

4. Funções Administrativas:

TITULAR DA CAMARA E ORDENADOR DE DESPESA

5. DADOS DO DOCUMENTO: Notas Explicativas com base no Balanço
Orçamentário Produzindo pelo Município para o Exercício de 2021

6. Site: www.camarasaojoao.pe.gov.br

7. Responsabilidade Técnica:

Eder Marconi Vieira – Contador
CRC: PE-027904/08



Notas Explicativas – Balanço Financeiro

A. RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

A1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

O documento de demonstrativo contábil seguiu no seu processo de elaboração em conformidade com as prerrogativas definidas pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016, Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª 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 NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publico

A2. Estrutura e apresentação das demonstrações contábeis aplicadas ao setor público (Parte V do MCASP e NBC 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal da receita orçamentaria detalhada por categoria econômica e origem. O demonstrativo evidencia a previsão inicial da receita, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo a realizar; e separadamente: receitas correntes, receitas de capital, deduções da receita corrente, subtotal das receitas, operações de crédito/refinanciamento, subtotal com refinamento e déficit. Quanto aos desembolsos, este demonstrativo detalha a despesa por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo das dotações. As despesas são segregadas em: despesas correntes, despesas de capital, reserva de contingência, subtotal das despesas,

Balanco Financeiro - Poder Legislativo



Documento Assinado Digitalmente por: OTONIEL PEDRO DA SILVA, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3411db7e-2d2b-46dc-83c2-bdc097ac7acc

amortização da dívida/refinanciamento, subtotal com refinanciamento e superávit. Já os restos a pagar são evidenciados por um quadro principal, um quadro da execução dos restos a pagar não processados e um quadro de restos a pagar processados e não processados liquidados e inclui no quadro da execução dos restos inscritos em exercícios anteriores, inscritos em 31 dezembro do exercício anterior, liquidados, pagos, cancelados e saldo.

A3. Bases de mensuração utilizadas:

A construção do balanço Financeiro tratando-se de um fluxo de natureza financeiro de acordo com o regime de caixa definido no art.35 da Lei no 4.320/64, e NBCASP igualitárias tanto na despesa como nas receitas.

A4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro.

A5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Não houve julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

A6. Aspectos relevantes sobre as demonstrações contábeis consolidadas

Nos demonstrativos consolidados da administração direta e indireta do município estão compreendidos os seguintes órgãos e entidades:

CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO – PE (PODER LEGISLATIVO)



Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis

Documento Assinado Digitalmente por: OTONIEL PEDRO DA SILVA, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3411db7e-2d2b-46dc-83c2-bdc097ac7acc

B.1. Ingressos orçamentários

Os ingressos orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 0,0.

B.2. Transferências financeiras recebidas

O valor das transferências recebidas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 1.843.241,52. Houve uma diminuição de R\$ 17,89 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.843.259,40.

B.3. Ingressos extra orçamentários

Os ingressos extra orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 505.395,32. Houve um aumento de R\$ 36.108,47 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 469,286,85.

B.4. Saldo bancário anterior

O saldo disponível em 31/12/2021 foi de R\$ 5.953,96

B.5. Despesa orçamentaria

O despesa orçamentária empenhada do exercício de 2021 totalizaram R\$ 1.843.591,83 Houve um aumento de R\$ 381,29 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 1.843.210,54.

B.6. Transferências financeiras concedidas

Os valores das transferências concedidas do exercício de 2021 totalizaram R\$ 0,00 . Diferença de R\$ 12.700,00 em relação ao exercício de 2020.

B.7. Desembolsos extra-orçamentários

Os desembolsos extra orçamentários do exercício de 2021 totalizaram R\$ 510.317,04 . Houve um aumento de R\$ 39.735,92 em relação ao exercício de 2020 que foi de R\$ 470.581,12.

Balanco Financeiro - Poder Legislativo

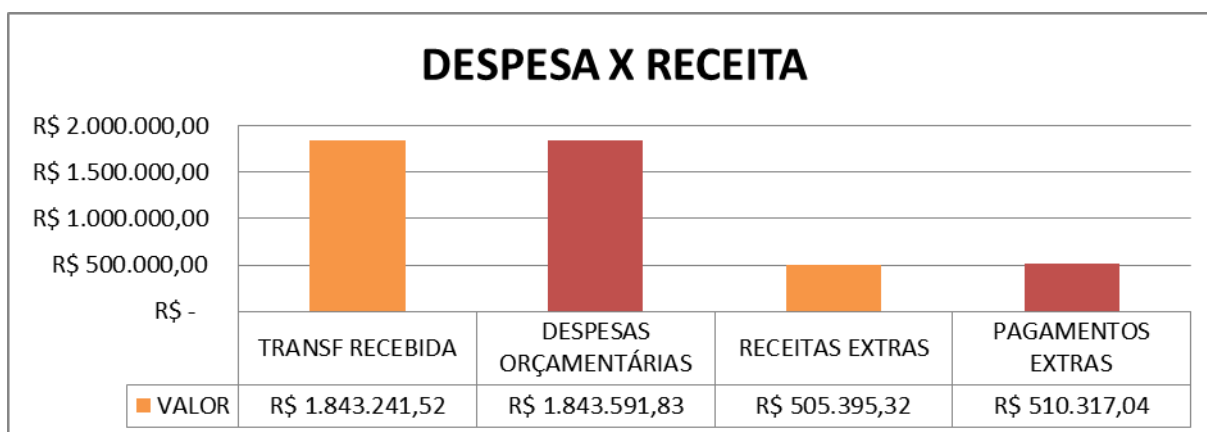


Documento Assinado Digitalmente por: OTONIEL PEDRO DA SILVA, EDER MARCONE VIEIRA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3411db7e-2d2b-46dc-83c2-bdc097ac7acc

B.8. Saldo bancário para o exercício seguinte

O saldo disponível em 31/12/2021 para 2022 é de 681,93. O resultado apresentado foi obtido da seguinte forma:

+ Saldo de Exerc. anterior	R\$	5.953,96
+ Receita Orçamentária	R\$	0,00
+ Transferências Financeiras Recebidas	R\$	1.843.241,52
+ Recebimentos Extra Orçamentários	R\$	505.395,32
- Despesas Orçamentárias	R\$	1.843.591,83
- Transferências Financeiras Concedidas	R\$	0,00
- Pagamentos Extra Orçamentários	R\$	510.317,04
= Saldo para o Exercício Seguinte	R\$	681,93



O Gráfico acima apresenta um comportamento quando a Gestão financeira de acordo com o princípio do Equilíbrio Financeiro entre recurso recebido e despesa realizada no exercício financeiro de 2021.

Considerações finais & Fundamentação

Segundo a Lei nº 4.320/64, O Balanço Financeiro demonstrará a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte. Assim, o Balanço Financeiro é um quadro com duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios. O resultado financeiro do exercício corresponde à diferença entre o somatório dos ingressos orçamentários com os extraorçamentários e dos dispêndios orçamentários e extraorçamentários. Se os ingressos forem maiores que os dispêndios, ocorrerá um superávit; caso contrário, ocorrerá um déficit. Este resultado não deve ser entendido como superávit ou déficit financeiro do exercício, cuja apuração é obtida por meio do Balanço Patrimonial. O resultado financeiro do exercício pode ser também apurado pela diferença entre o saldo em espécie para o exercício seguinte e o saldo em espécie do exercício anterior

MCASP - PARTE V – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

TCE-PE/2020 RESOLUÇÃO TC Nº 115/2021. Conteúdo da Prestação de Contas das Câmaras Municipais

MV ASSESSORIA CONTÁBIL 2021. ITEM 4 – BALANÇO FINANCEIRO – CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO – PE.