

PRESIDENTE:
OTINIEL PEDRO DA SILVA



Documento Assinado Digitalmente por: OTINIEL PEDRO DA SILVA - CPF: MARCONE VIEIRA
Acesse em: https://eic.pec.br/br/di/assinatura/assinatura.asp?Codigo_documento=b4b26689-e16b-47ba-87bd-c383ad51b367



EXERCÍCIO: 2022

CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO - PE

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

BALANÇO PATRIMONIAL

CAMARA MUNICIPAL DE SAO JOAO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE SAO JOAO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		167.671,52	202.628,39	PASSIVO CIRCULANTE		285.586,48	264.921,80
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		237,42	681,93	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		237,42	681,93	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CONTA ÚNICA	F	237,42	681,93	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		650,00	650,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		650,00	650,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		167.434,10	201.946,46	FORNECEDORES NACIONAIS	F	650,00	650,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		167.434,10	201.946,46	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	163.451,78	198.651,78	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	3.982,32	3.294,68	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FAMÍLIA PAGO				DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		284.936,48	264.271,80
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		284.936,48	264.271,80
ESTOQUES		0,00	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	273.710,75	252.594,82
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F	600,00	600,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	10.625,73	11.076,98
ATIVO NÃO CIRCULANTE		267.387,88	228.287,85	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		16.858,27	16.858,27
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		16.858,27	16.858,27
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		16.858,27	16.858,27
IMOBILIZADO		267.387,88	228.287,85	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P	16.858,27	16.858,27
BENS MÓVEIS		198.859,27	149.816,28	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	3.229,00	1.140,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	18.595,00	5.339,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	164.237,28	143.337,28	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	12.797,99	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS IMÓVEIS		120.684,54	120.684,54	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	120.684,54	120.684,54	TOTAL PASSIVO		302.444,75	281.780,07
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-52.155,93	-42.212,97				
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-52.155,93	-42.212,97				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL		435.059,40	430.916,24				

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		132.614,65	149.136,17
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		132.614,65	149.136,17

Documento Assinado Digitalmente por: OTONIEL PEDRO DA SILVA, EDER MARCONE VIEIRA
 Assesores em: https://eccc.ice.pe.gov.br/gpp/vaidadoc.shtm Código do documento: b4b2e689-e16b-47ba-87bd-e383ad50b367

CAMARA MUNICIPAL DE SAO JOAO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)



Exercício de 2022

Pág.: 2

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE SAO JOAO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		132.614,65	149.136,17
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	-16.521,52	-2.271,54
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	149.136,17	151.407,71
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		132.614,65	149.136,17
				TOTAL		435.059,40	430.916,24

Documento Assinado Digitalmente por: OTONIEL PEDRO DA SILVA, EDER MARCONE VIEIRA
 Acesso em: https://etce.tce.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam Código do documento: b4b2e689-e16b-47ba-87bd-e383ad5f0367

EDER MARCONE VIEIRA
 CONTADOR
 042.014.874-40

OTONIEL PEDRO DA SILVA
 PRESIDENTE
 501.071.784-00

LUANA MILEIDE DOS SANTOS LIMA PORTO
 TESOUREIRO
 107.987.934-06

CAMARA MUNICIPAL DE SAO JOAO
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022



Pág.: 3

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		167.671,52	202.628,39	PASSIVO FINANCEIRO (285.586,48)+RP não Proc.(0,00)		285.586,48	264.921,80
ATIVO PERMANENTE		267.387,88	228.287,85	PASSIVO PERMANENTE		16.858,27	16.858,27
				SALDO PATRIMONIAL		132.614,65	149.136,17

EDER MARCONE VIEIRA
CONTADOR
042.014.874-40

OTONIEL PEDRO DA SILVA
PRESIDENTE
501.071.784-00

LUANA MILEIDE DOS SANTOS LIMA PORTO
TESOUREIRO
107.987.934-00

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: b4b2e689-ef6b-47ba-87bd-e383ad5fb367

CAMARA MUNICIPAL DE SAO JOAO
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

EDER MARCONE VIEIRA
 CONTADOR
 042.014.874-40

OTONIEL PEDRO DA SILVA
 PRESIDENTE
 501.071.784-00

LUANA MILEIDE DOS SANTOS LIMA PORTO
 TESOUREIRO
 107.987.934-06



DADOS INSTITUCIONAIS



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: b4b2e689-ef6b-47ba-87bd-e383ad5f6367

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 Patrimonial Produzindo pelo Município para o Exercício de 2022
6. **Site:** www.camarasaojoao.pe.gov.br
7. **Responsabilidade Técnica:**

Eder Marconi Vieira –
ContadorCRC:PE-027904/08



Notas Explicativas – Balanço Patrimonial

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 às exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a 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 assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superavit/ deficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do



exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

A3. Bases de mensuração utilizadas:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2021 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC no 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciable/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

A4. Novas normas e políticas contábeis alteradas

No exercício de 2022 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almojarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo para o 13º salário e 1/3 de férias, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível, permitindo a sociedade a aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

A5. Julgamento pela aplicação das políticas contábeis

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2022

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

B.1. ATIVO CIRCULANTE

Os saldos das disponibilidades financeiras do exercício de 2022 totalizaram R\$ 167.671,52. Houve um decréscimo de R\$ 34.956,87 em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 202.628,39.

B.2. Estoque / Almojarifado

Não houve registros de estoque.

B.3. Créditos a curto e longo prazo

Houve registro em valores em trânsito realizáveis a curto prazo. Também créditos a receber por reembolso de salário família pagos.

Tais valores encontram-se abaixo discriminados:

CREDITOS DE CURTO PRAZO		CREDITOS DE LONGO PRAZO	
CREDITOS TRIBUTARIOS		DÍVIDA TRIBUTÁRIA	
TRANSFERÊNCIAS A RECEBER		DÍVIDA NÃO TRIBUTÁRIA	
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS	
DÍVIDA ATIVA		AJUSTES E PERDAS	
DEMAIS CREDITOS	R\$ 167.434,10	DEMAIS CREDITOS	

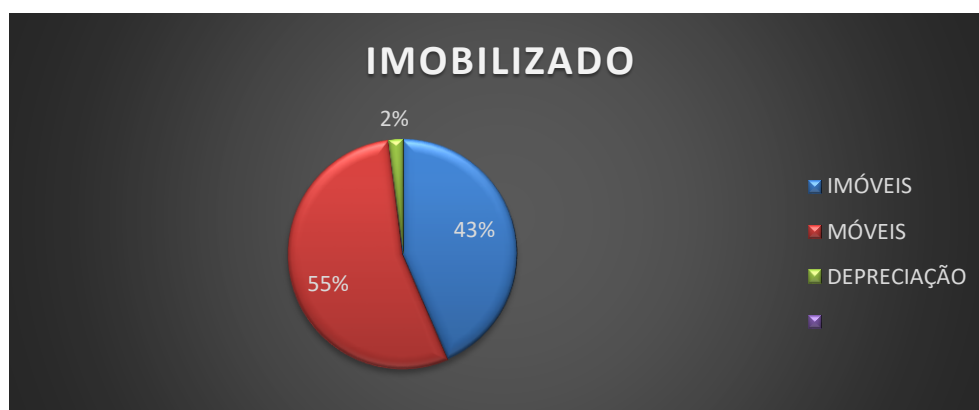
B.4. Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo

Títulos e valores mobiliários no valor de R\$ 0,0 e (-) ajuste de perdas de investimentos e aplicações temporárias no valor de R\$ 0,00. Totalizando investimentos e aplicações temporárias a curto prazo em R0,00 .

B.5. Imobilizado = R\$ 267.387,88 (ATIVO NÃO CIRCULANTE)

- ✓ Imóveis um valor para Erário Público Permanente R\$ 120.684,54

Cód. contábil	Saldo. Anterior	Aquisições	Deprecia/Valori.	Valor total
4.4.90.51	R\$ 120.684,54	R\$ 0,00		R\$ 120.684,54
4.4.90.52	R\$ 103.040,51	R\$ 49.042,99	R\$ 5.380,16	R\$ 151.266,14
				R\$ 267.387,88





B.6. Intangível

Não houve registros de intangível.

C.1 PASSIVO CIRCULANTE

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E FORNECEDORES DE CURTO PRAZO		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E FORNECEDORES DE LONGO PRAZO	
PESSOAL	R\$ 0,00	PESSOAL	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 0,00
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	R\$ 0,00	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	R\$ 0,00
ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 0,00	ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 0,00
FORNECEDORES	R\$ 650,00	FORNECEDORES	R\$ 0,00

Restos a pagar resultantes de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais e fornecedores de curto e longo prazo

Demais obrigações a curto prazo no valor de R\$ 284.936,48. Não houve registros de restos a pagar a longo prazo. Os valores com obrigações trabalhistas e demais obrigações de curto e longo prazo encontram-se abaixo discriminados:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E FORNECEDORES DE CURTO PRAZO	
CONSIGNAÇÕES	R\$ 273.710,75
DEPOSITOS NÃO JUDICIAIS	R\$ 600,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	R\$ 10.625,73

C.2. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

O passivo não circulante é composto de obrigações trabalhistas, previdências e assistenciais oriundos de encargos sociais a pagar:

CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)

Contribuição a Regime Próprio de Previdência - RPPS - **R\$ 16.858,27**

C.3. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O **patrimônio líquido** corresponde à riqueza de uma empresa, aquilo que realmente pertence aos seus acionistas. Em termos mais técnicos, é um indicador contábil que representa a diferença entre o ativo e o passivo da organização.

Patrimônio Líquido	R\$ 132.614,65	R\$ 149.136,17
Resultados Acumulados	R\$ 132.614,65	R\$ 149.136,17
Superávits ou Déficits Acumulados		
Superávits u Déficits do Exercício	R\$ -16.521,52	R\$ -2.271,54
Superávits u Déficits de Exercícios Anteriores	R\$ 149.136,17	R\$ 149.136,17

C.4. Passivo Financeiro

O passivo financeiro no final do exercício de 2022 totalizou R\$ 285.586,48. Dos quais R\$ 285.586,48 são de elementos do passivo com atributo F.

ANÁLISE DO BALANÇO PATRIMONIAL

A avaliação dos elementos do Ativo e Passivo pode ser realizada mediante a utilização da análise por quocientes, dentre os quais se destacam os índices de liquidez e endividamento.

1. Liquidez corrente (LC) = Ativo Financeiro (AF) / Passivo Financeiro (PF)

$$\frac{\text{ATIVO FINANCEIRO}}{\text{PASSIVO FINANCEIRO}} = \frac{R\$ 167.671,52}{R\$ 267.387,88} = \mathbf{0,63\%}$$



A liquidez corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar etc.). Neste caso, o índice apresentado demonstra uma situação favorável em que o município tem saldo do AF que poderá pagar suas dívidas registradas no PF e ainda terá um superávit financeiro que poderá dispor no ano seguinte para abertura, por exemplo, de créditos adicionais.

DECLARAÇÕES FINAIS E FUNDAMENTOS:

O Balanço Patrimonial é o demonstrativo contábil que evidencia, quantitativa e qualitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, através das contas representativas do patrimônio público, bem como as contas de compensação, tendo sua estrutura formada em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido.

A classificação dos elementos patrimoniais, no termos da NBC T 16.6, considera a segregação em “circulante” e “não circulante”, com base nos seus atributos de conversibilidade e exigibilidade. Bezerra filho (2014, p. 224), frisa que no “patrimônio líquido deve ser evidenciado o resultado do período segregado dos resultados acumulados de períodos anteriores, além de outros itens.” Por fim, o Balanço Patrimonial pode ser considerado como o demonstrativo que apresenta a situação patrimonial em um determinado momento.

Referenciais:

TCE-PE/2022 RESOLUÇÃO Conteúdo da Prestação de Contas das Câmaras Municipais
MV ASSESSORIA CONTÁBIL 2022. BALANÇO PATRIMONIAL - CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO - PE.
BEZERRA FILHO, João Eudes. Contabilidade aplicada ao setor público. 1 ed. São Paulo: Atlas, 2014.