

CÂMARA MUNICIPAL DO CABO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Setembro(19/09/2018)

Exercício de 2018

1 of 2

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	12.718,81	54.028,73	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	30.236.669,92	28.706.251,99
TESOURO	12.718,81	54.028,73	TESOURO	30.236.669,92	28.706.251,99
GERAL	0,00	54.028,73	ORDINARIO	30.236.669,92	28.706.251,99
ORDINARIO	12.718,81	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	3.677.336,37	4.970.142,67
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	20.383.747,04	28.484.652,11	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	0,00	68.528,84
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	20.383.747,04	28.484.652,11	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	68.528,84
REPASSE RECEBIDO	20.383.747,04	28.484.652,11	CONSIGNAÇÕES	3.603.244,54	4.899.446,42
EXTRA-ORÇAMENTARIA	13.819.399,13	4.914.716,42	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	910.150,46	1.351.635,94
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	10.055.592,21	10.006,65	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.006.112,54	2.829.117,85
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	10.027.837,31	0,00	ISS	5.779,33	8.701,36
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	27.754,90	10.006,65	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.932,26	25.916,04
CONSIGNAÇÕES	3.689.715,09	4.902.542,36	PENSÃO ALIMENTÍCIA	49.030,26	39.846,55
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	910.151,94	1.351.635,95	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	12.923,99	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.032.167,71	2.831.160,62	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	488.192,16	484.171,18
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	40.602,38	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	13.819,00	21.496,31
ISS	5.467,10	9.068,86	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	115.304,54	138.561,19
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	1.932,26	25.916,04	CRÉDITOS À RECEBER	74.091,83	2.167,41
PENSÃO ALIMENTÍCIA	49.030,26	39.846,55	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E	724,75	0,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	12.923,99	0,00	ACIDENTES PAGOS		
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	488.192,16	484.174,18	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	31,71	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	32.554,00	21.496,31	PAGO		
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	116.693,29	139.243,85	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	73.335,37	0,00
CRÉDITOS À RECEBER	74.091,83	2.167,41	MATERNIDADE PAGO		
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E	724,75	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	2.167,41
ACIDENTES PAGOS			SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	710.243,02	408.384,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	31,71	0,00	CAIXA	0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	73.335,37	0,00	CONTA ÚNICA	710.243,02	408.384,33
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	2.167,41	TOTAL	34.624.249,31	34.084.778,99
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	408.384,33	631.381,73			
CONTA ÚNICA	408.384,33	631.381,73			
TOTAL	34.624.249,31	34.084.778,99			

MÁRIO ANDERSON DA SILVA BARRETO
 PRESIDENTE
 039.451.024-05

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 089.572.464-28

CÂMARA MUNICIPAL DO CABO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Setembro(19/09/2018)

Exercício de 2018

2 of 2

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

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

MÁRIO ANDERSON DA SILVA BARRETO
PRESIDENTE
039.451.024-05

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
089.572.464-28

CÂMARA MUNICIPAL DO CABO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 2

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	20.757,21	54.028,73	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	30.195.157,53	28.706.251,99
TESOURO	20.757,21	54.028,73	TESOURO	30.195.157,53	28.706.251,99
GERAL	0,00	54.028,73	ORDINARIO	30.195.157,53	28.706.251,99
ORDINARIO	20.757,21	0,00	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	5.561.582,23	4.970.142,67
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS	30.614.550,83	28.484.652,11	RESTOS A PAGAR (PAGOS)	0,00	68.528,84
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	30.614.550,83	28.484.652,11	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	0,00	68.528,84
REPASSE RECEBIDO	30.614.550,83	28.484.652,11	CONSIGNAÇÕES	5.483.591,23	4.899.446,42
EXTRA-ORÇAMENTARIA	5.700.582,18	4.914.716,42	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.451.296,77	1.351.635,94
RESTOS A PAGAR (INSCRIÇÃO)	41.798,18	10.006,65	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	2.992.708,90	2.829.117,85
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	41.798,18	10.006,65	ISS	8.043,83	8.701,36
CONSIGNAÇÕES	5.580.793,00	4.902.542,36	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	2.503,62	25.916,04
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.452.128,87	1.351.635,95	PENSÃO ALIMENTÍCIA	73.646,52	39.846,55
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3.027.946,56	2.831.160,62	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	20.963,95	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	40.602,38	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	725.895,88	484.171,18
ISS	7.866,90	9.068,86	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	20.730,00	21.496,31
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	2.503,62	25.916,04	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	187.801,76	138.561,19
PENSÃO ALIMENTÍCIA	73.646,52	39.846,55	CRÉDITOS À RECEBER	77.991,00	2.167,41
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	20.963,95	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E	724,75	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	725.895,88	484.174,18	ACIDENTES PAGOS		
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	39.464,00	21.496,31	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA	76,71	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	189.774,32	139.243,85	PAGO		
CRÉDITOS À RECEBER	77.991,00	2.167,41	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	77.189,54	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE AUXÍLIO DOENÇA E	724,75	0,00	MATERNIDADE PAGO		
ACIDENTES PAGOS			VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	2.167,41
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	76,71	0,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	987.534,79	408.384,33
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	77.189,54	0,00	CAIXA	0,00	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	2.167,41	CONTA ÚNICA	987.534,79	408.384,33
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	408.384,33	631.381,73	TOTAL	36.744.274,55	34.084.778,99
CONTA ÚNICA	408.384,33	631.381,73			
TOTAL	36.744.274,55	34.084.778,99			

VICENTE MENDES SILVA NETO
 PRESIDENTE
 824.673.154-87

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
 CONTADOR
 089.572.464-28

CÂMARA MUNICIPAL DO CABO
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 of 2

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DO CABO DE SANTO AGOSTINHO

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

VICENTE MENDES SILVA NETO
PRESIDENTE
824.673.154-87

RAMIRO BEZERRA DA ROCHA NETO
CONTADOR
089.572.464-28

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Câmara Municipal - Exercício: 2018
Município: Cabo de Santo Agostinho

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Câmara de Vereadores do Cabo de Santo Agostinho

CNPJ:

08.147.415/0001-02

Endereço da entidade:

Rua Tenente Manuel Barbosa da Silva nº 131, Bairro Centro, CEP: 54.510-005

Natureza jurídica da entidade:

A Câmara de Vereadores do Cabo de Santo Agostinho - 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 do Cabo de Santo Agostinho - PE possui como atividade principal a "Administração pública em geral". Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 3.324, de 12 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 Gestor:

Vicente Mendes Silva Neto, cargo: Presidente. Período de Gestão: 20/09/2018 a 31/12/2018.

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

Ramiro Bezerra da Rocha Neto, CRC nº 028.738/O-0, ramiro@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: Cabo de Santo Agostinho

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: 20.757,21

Transferências Financeiras Recebidas: Em 2018, a Prefeitura Municipal repassou R\$ 30.614.550,83 à Câmara via duodécimo.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO FINANCEIRO
Órgão: Câmara Municipal - Exercício: 2018
Município: Cabo de Santo Agostinho

Arrecadação Extraorçamentária: Em 2018, os ingressos extraorçamentários totalizaram R\$ 5.700.582,18, provenientes de consignações e restos a pagar inscritos.

2. Comportamento da Despesa:

Despesa Executada: Em 2018, a despesa orçamentária da Câmara totalizou R\$ 30.195.157,53, oriundo de gastos com pessoal, despesas correntes e de capital.

Transferências Financeiras Concedidas: Não houve transferência concedidas.

Despesa Extraorçamentária: Em 2018, esses dispêndios totalizaram R\$ 5.561.582,23. Esse montante se deu pelo pagamento de consignações (R\$ 5.483.591,23) e créditos a receber (R\$ 77.991,00).

3. Saldos bancários:

Saldo Financeiro do Exercício Anterior: Em 31/12/2017, o valor disponível em banco foi de R\$ 408.384,33.

Saldo Financeiro para Exercício Seguinte: O valor disponível no banco em 31/12/2018 foi R\$ 987.534,79.

4. Resultado Financeiro em 2018:

Ao comparar a disponibilidade bancária do final do exercício de 2017 (R\$ 408.384,33) com o valor disponível em 31/12/2018 (R\$ 987.534,79), houve uma variação positiva de R\$ 579.150,46.

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.

Cabo de Santo Agostinho, 11/03/2019.