

# CÂMARA MUNICIPAL DO SURUBIM

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

1 de 8

### ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DO SURUBIM

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>4.461.343,34</b>	<b>4.222.340,51</b>
RECURSOS ORDINÁRIOS		0,00	0,00	<b>TESOURO</b>		<b>4.461.343,34</b>	<b>4.222.340,51</b>
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	4.647.984,43	<b>4.277.938,12</b>		<b>GERAL</b>		0,00	13.000,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	4.647.984,43	<b>4.277.938,12</b>		<b>GERAL TOTAL</b>		0,00	65.000,00
REPASSE RECEBIDO	4.647.984,43	<b>4.277.938,12</b>		<b>ORDINARIO</b>		4.461.343,34	4.144.340,51
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>	<b>818.728,34</b>	<b>789.132,51</b>		<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS</b>		<b>234.423,58</b>	<b>0,00</b>
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	818.728,34	<b>789.132,51</b>		<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO</b>		<b>234.423,58</b>	<b>0,00</b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	210.726,66	193.186,82		<b>ORÇAMENTÁRIA</b>			
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	279.222,95	251.975,75		<b>REPASSE CONCEDIDO</b>		234.423,58	0,00
ISS	0,00	0,00		<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>923.218,57</b>	<b>782.910,82</b>
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	5.043,50	6.221,69		<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>923.218,57</b>	<b>782.910,82</b>
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00		CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		210.726,66	193.186,82
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	323.735,23	337.748,25		IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		346.776,10	251.633,75
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>	<b>156.299,99</b>	<b>94.480,69</b>		ISS		5.067,19	342,00
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>156.299,99</b>	<b>94.480,69</b>		OUTROS CONSIGNATÁRIOS		36.757,89	0,00
<b>CONTA ÚNICA</b>	<b>156.299,99</b>	<b>94.480,69</b>		PENSÃO ALIMENTÍCIA		155,50	0,00
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		323.735,23	337.748,25
<b>TOTAL</b>	<b>5.623.012,76</b>	<b>5.161.551,32</b>		<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>4.027,27</b>	<b>156.299,99</b>
				<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>4.027,27</b>	<b>156.299,99</b>
				<b>CONTA ÚNICA</b>		4.027,27	156.299,99
				<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>5.623.012,76</b>	<b>5.161.551,32</b>



# CÂMARA MUNICIPAL DO SURUBIM

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

2 de 8

### NOTA EXPLICATIVA

#### **INFORMAÇÕES GERAIS:**

**Nome do órgão ou entidade:** Câmara Municipal de Surubim

**Natureza Jurídica do órgão ou entidade:**

Administração Pública em geral. Órgão Público do Poder Legislativo Municipal – CNPJ: **08.783.078/0001-31**

**Domicílio do órgão ou entidade:**

Av. Monsenhor Luiz Ferreira Lima, 95, Centro, Surubim - PE

**Natureza das operações e principais atividades do órgão ou entidade:**

Demonstrativo elaborado de acordo com a Lei Federal nº 4.320, de 31 de março de 1964 e seus anexos, em consonância com as Portaria STN nº 286/2019 que aprovou a 10º edição do Manual de Demonstrativos Fiscais – MDF.

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

Demonstrativo organizado de acordo com a Lei Federal nº 4.320, de 31 de março de 1964 e seus anexos, em consonância com a Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, que aprovou a 9ª edição do Manual de Contabilidade aplicada ao Setor Público (MCASP) e Portaria STN nº 286/2019 que aprovou a 10º edição do Manual de Demonstrativos Fiscais – MDF. Na elaboração dos registros contábeis foram observadas as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público (NCASP) publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC TSP 11 (Apresentação das Demonstrações Contábeis) de acordo com a *Ipsas 1 – Presentation of Financial Statements*, editada pelo International Public Sector Accounting Standard Board através da International Federation of Accounting (IPSASB/IFAC).

Este demonstrativo atende às exigências do ICC do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco (TCE-PE) e a Legislação correlata.

**Consolidação das demonstrações contábeis:**

Os demonstrativos contábeis compreendem apenas a execução orçamentária e extraorçamentária deste órgão.

**Dados do Gestor:**



# CÂMARA MUNICIPAL DO SURUBIM

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

3 de 8

### NOTA EXPLICATIVA

Fabrício Gonçalves de Brito. Cargo: Presidente. Período de gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020.

#### **Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Miguel de Almeida Neto. CRC/PE nº 14.093/O. E-mail: almeida-contabil@hotmail.com

#### **Sítio eletrônico – Portal da Transparência**

<https://transparenciagov.com.br/portal/cm/surubim/>

#### **Sistema Informatizado:**

A escrituração contábil do Órgão é feita pelo sistema Fiorilli Software.

## **BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro da Câmara de Surubim evidencia os valores dos ingressos orçamentários e extra orçamentários em confrontação com os desembolsos orçamentários e extra orçamentários, classificados em recursos ordinários e vinculados, apresentando os saldos das disponibilidades financeiras iniciais e finais.

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extra orçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extra orçamentários) e são apresentadas as regras de preenchimento do Balanço Financeiro, a partir das contas do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).

**Receita Orçamentária:** Compreendem as receitas orçamentárias, líquidas das deduções. O Balanço Financeiro não apresenta receita orçamentária, tendo em vista que a Câmara Municipal não é agente arrecadador.

**Transferências Financeiras Recebidas:** Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração. As Transferências Financeiras Recebidas do Poder Executivo Municipal totalizaram no exercício de 2020 o valor de **R\$ 4.647.984,43** representa um aumento de **R\$ 370.046,31** em relação ao exercício anterior que totalizou **R\$ 4.277.938,12**.



# CÂMARA MUNICIPAL DO SURUBIM

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Exercício de 2020

Dezembro(31/12/2020)

4 de 8

### NOTA EXPLICATIVA

**Recebimentos Extra Orçamentários:** Compreendem os ingressos não previstos no orçamento. Detalhados no quadro acima. Os Recebimentos Extra Orçamentários se deram apenas através de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados que totalizaram no exercício de 2020 o valor de **R\$ 818.728,34** representa um aumento de **R\$ 29.595,83** em comparação com exercício anterior que foi de **R\$ 789.132,51**.

**Saldo do Exercício Anterior:** Compreende os recursos financeiros disponíveis que ultrapassaram de um exercício para o outro, observado no exercício atual da Câmara Municipal houve saldo advindo de exercício anterior no montante de **R\$ 156.299,99**.

**Total dos Ingressos:** A soma de todos os Ingressos financeiros no exercício de 2020 (receitas orçamentárias, transferências recebidas, recebimentos extra orçamentários e saldo de exercício anterior) foi de **R\$ 5.623.012,76** e no exercício anterior foi de **R\$ 5.161.551,32**.

**Despesa Orçamentária:** as Despesas Orçamentárias da Câmara Municipal no exercício de 2020 foi de **R\$ 4.461.343,34** já no exercício anterior representou **R\$ 4.222.340,51**.

**Transferências Financeiras Concedidas:** Refletem as movimentações de recursos financeiros entre órgãos e entidades da administração. No exercício de 2020 o valor dessas transferências foi de **R\$ 234.423,58**.

**Pagamentos Extra Orçamentários:** Compreendem os dispêndios não previstos no orçamento. Os pagamentos Extra Orçamentários se deram apenas através de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados que totalizaram o valor de **R\$ 923.218,57**, já no exercício anterior foi de **R\$ 782.910,82**.

**Saldo para o Exercício Seguinte:** Compreende os recursos financeiros disponíveis que ultrapassaram de um exercício para o outro. No exercício de 2020 o Saldo para o Exercício seguinte totalizou **R\$ 4.027,27** e no Exercício anterior esse valor foi de **R\$ 156.299,99**.

**Total dos Dispêndios:** A soma de todos os Dispêndios financeiros no exercício de 2020 reflete os mesmos valores dos Ingressos financeiros, que foi de **R\$ 5.623.012,76**.

## ESTÁGIO DE ADEQUAÇÃO AO PLANO DE IMPLANTAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PIPCP:

### PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS - PARTE II DO MCASP



# CÂMARA MUNICIPAL DO SURUBIM

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

5 de 8

### NOTA EXPLICATIVA

<b>Ação</b>	<b>1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Contratação de sistema informatizado e adequação dos procedimentos para registros de créditos por competência.	Sistema de informações contábeis adequado à metodologia de registro de direitos por competência.	Presidência/Tesouraria		Concluída
Análise dos resultados para avaliação dos procedimentos e sistemas implantados.	Parecer do Controle Interno validando os novos procedimentos e sistemas, de acordo com o MCASP.	Coordenadoria de Controle Interno		Concluída
<b>Ação</b>	<b>2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração, evidenciação e registro dos direitos por competência, incluídos os ajustes para perdas, de acordo com os critérios estabelecidos no MCASP.	Metodologia de reconhecimento de obrigações por competência.	Contabilidade/Tesouraria		Concluída
<b>Ação</b>	<b>3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



# CÂMARA MUNICIPAL DO SURUBIM

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

6 de 8

### NOTA EXPLICATIVA

Desenvolvimento e operacionalização de procedimentos contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle.	Demonstrativos contendo a metodologia de reconhecimento utilizada para evidenciação e mensuração de ativos e passivos contingentes em contas de controle.	Contabilidade		Concluída
<b>Ação</b>	<b>4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Confirmação de que os registros contábeis estão em conformidade com o estabelecido no MCASP.	Demonstrativos do Controle Interno validando que os registros estão feitos na periodicidade adequada de acordo com o estabelecido pelo MCASP.	Coordenadoria de Controle Interno		Em andamento
Aquisição de sistema de Controle Patrimonial	Implantação de Sistema de Informações Contábeis adequado ao registro do patrimônio.	Presidência/Controle Patrimonial		Em andamento
<b>Ação</b>	<b>5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.)</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>



# CÂMARA MUNICIPAL DO SURUBIM

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

7 de 8

### NOTA EXPLICATIVA

Adoção dos procedimentos de acordo com o MCASP	Procedimentos implementados	Departamento de Orçamento e Contabilidade		Concluída
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados.	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados	Contabilidade/Tesouraria		Concluída
<b>Ação</b>	<b>6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência.	Contabilidade/Tesouraria		Em andamento
<b>Ação</b>	<b>7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência.	Contabilidade/Tesouraria		Em andamento



# CÂMARA MUNICIPAL DO SURUBIM

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

8 de 8

### NOTA EXPLICATIVA

<b>Ação</b>	<b>8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.</b>			
<b>Subação</b>	<b>Produto</b>	<b>Responsável</b>	<b>Prazo Final</b>	<b>Situação Atual</b>
Elaboração de procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de software, marcas, patentes, licenças e congêneres	Metodologia de reconhecimento, mensuração e evidenciação de software, marcas, patentes, licenças e congêneres	Contabilidade/Tesouraria/ Patrimônio		Concluída

