

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



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 10ª 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 10ª 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

Dezembro(31/12/2020)

Exercício de 2020

3 de 8

NOTA EXPLICATIVA

Fabício 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 Dispendios (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

Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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
Ação	3. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



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
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc.)			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual



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
Ação	6. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações com fornecedores por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das demais obrigações por competência			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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

Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação de softwares, marcas, patentes, licenças e congêneres, classificados como intangíveis e eventuais amortização, reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
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

