

# CAMARA MUNICIPAL DE SAO LOURENCO DA MATA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2020

DEZEMBRO(31/12/2020)

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA



1 de 1

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>5.661.487,42</b>	<b>5.359.083,71</b>
RECURSOS ORDINÁRIOS		0,00	0,00	ORDINÁRIO		0,00	5.359.083,71
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b>5.676.693,98</b>	<b>5.356.386,61</b>	ORDINÁRIO		0,00	5.359.083,71
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		5.676.693,98	5.356.386,61	TESOURO		5.661.487,42	0,00
REPASSE RECEBIDO		5.676.693,98	5.356.386,61	ORDINARIO		5.661.487,42	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>1.082.656,15</b>	<b>1.097.518,12</b>	<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		100,67	2.178,70	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		100,67	0,00	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b>1.089.588,96</b>	<b>1.092.680,71</b>
RP PROCESSADOS - INSCRITOS		0,00	2.178,70	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		2.178,70	2.977,98
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.071.761,84	1.095.339,42	RP PROCESSADOS PAGOS		2.178,70	2.977,98
CONSIGNAÇÕES		0,00	7.183,20	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.071.462,48	1.089.702,74
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		237.805,26	189.291,28	CONSIGNAÇÕES		0,00	7.150,40
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	15.616,42	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		247.636,08	179.656,10
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		412.732,25	416.419,75	ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES		0,00	25.251,53
ISS		0,00	4.578,17	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		412.732,25	415.252,56
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		424,36	0,00	ISS		0,00	3.067,15
OUTROS DEPÓSITOS		0,00	773,97	PENSÃO ALIMENTÍCIA		41.007,48	33.915,56
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	1.810,57	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		333.933,97	406.090,28
PENSÃO ALIMENTÍCIA		41.007,48	33.915,56	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		8.000,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		333.933,97	406.090,28	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		28.152,70	19.319,18
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		7.875,00	0,00	<b>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</b>		<b>15.947,78</b>	<b>0,00</b>
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		37.983,52	19.660,22	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		15.947,78	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		10.793,64	0,00	FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		10.793,64	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b>10.590,27</b>	<b>2.316,52</b>
FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.590,27	2.316,52
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b>2.316,52</b>	<b>176,22</b>	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	2.316,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.316,52	176,22	CONTA ÚNICA		10.590,27	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		0,00	176,22	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
CONTA ÚNICA		2.316,52	0,00	<b>TOTAL</b>		<b>6.761.666,65</b>	<b>6.454.080,95</b>
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>6.761.666,65</b>	<b>6.454.080,95</b>				

Documento Assinado Digitalmente por: JOSE ROBERTO DA SILVA - MAURA CAVALCANTI DE MORAIS  
 Acesso em: https://etce.tee.pe.gov.br/gpp/viladaDeCassamCódigodoDocumento: 8b49eb07-e578-4252-963f-d164b6ec2530e



## INFORMAÇÕES GERAIS

**CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA – CNPJ: 11.480.878/0001-98**  
**Rua Joaquim Nabuco, 208 – Centro – São Lourenço da Mata-PE CEP: 54.735-790**  
**Fone: (81) 35250722 – e-mail: [contato@saolourencodamata.pe.leg.br](mailto:contato@saolourencodamata.pe.leg.br)**

A Câmara Municipal de São Lourenço da Mata-PE, concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 (Órgão Público do Poder Legislativo Municipal) possui como atividade principal a administração pública geral. A Casa Legislativa Municipal de São Lourenço da Mata-PE é composta por 15(quinze) Vereadores eleitos democraticamente. Durante o exercício de 2020 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 2.756/2019 (LOA 2020). Sua fonte financeira devirá dos recursos financeiros correspondentes aos créditos orçamentários consignados na Lei Orçamentária para o exercício de 2020 para o poder Legislativo, e seus créditos adicionais, ser-lhe-ão entregues até o dia 20 de cada mês, em duodécimo, em observância ao art.168 da Constituição Federal, conforme dispõe o art.29-A da Constituição Federal.

### DADOS DO GESTOR:

Nome: Cícero Pinheiro  
Cargo: Presidente (falecido)  
Período: 01/01/2020 a 10/04/2020

Nome: José Roberto da Silva  
Cargo: Presidente  
Período: 11/04/2020 a 31/12/2020

### DADOS DO CONTADOR RESPONSÁVEL PELOS ASPECTOS FORMAIS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS, INCLUSIVE AS NOTAS EXPLICATIVAS:

Nome: Maura Cavalcanti de Moraes  
CRC-PE nº 6539/O-CT  
E-mail: [mauracmorais@terra.com.br](mailto:mauracmorais@terra.com.br)

### 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 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 877 de 18 de dezembro de 2018, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª 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 NBC T SP 16.6 como igualmente pela portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integração total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

### CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ABRANGENDO:

Poder Legislativo (CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA-PE)

### RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo não Circulante (imobilizado: bens móveis e imóveis; amortização e depreciação) no passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (demais obrigações em curto prazo; consignações e depósitos não judiciais). No quadro principal na coluna do Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaques para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com superávit/déficit do exercício anteriores, além de ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam com saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.



#### **BASE DE MENSURAÇÃO UTILIZADA:**

Os ativos e passivos resultantes de execução orçamentária do exercício 2020 foram inicialmente a custo histórico como determina a Resolução 1.137/2008. No plano de implantação dos procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional-STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3-Prazos ficou estabelecido a obrigações dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural ou de infraestrutura).

#### **NOVAS NORMAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS ALTERADAS:**

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

#### **JULGAMENTO PELA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas no Balanço Patrimonial.

#### **1 – Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

##### **1.1 – Ativo Circulante:**

O saldo do Ativo Circulante deixado na conta caixa e equivalentes de caixa em moeda nacional em 31/12/2020 é de R\$10.590,27 Comparando com o exercício anterior houve um aumento de R\$ 8.273,75 disponível na conta em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 2.316,52

##### **1.1.1 – Caixa e equivalentes de caixa:**

O saldo do caixa e equivalente de caixa 31/12/2020 é de R\$10.590,27 Comparando com o exercício anterior houve um aumento de R\$ 8.273,75, disponível na conta em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 2.316,52

##### **1.2 – Ativo não Circulante:**

##### **1.2.1 – Imobilizado:**

Imobilizado aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados a manutenção das atividades da entidade ou exercício com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019 totalizou R\$ 346.712,69. No exercício de 2020 chegou ao montante de R\$ 320.896,76 sendo:

<b>DISCRIÇÃO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Bens Móveis	300.096,10	290.338,92
Bens Imóveis	144.572,10	144.572,10
<b>TOTAL</b>	<b>444.668,20</b>	<b>434.911,02</b>

No discurso do exercício de 2020 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio municipal nas contas de Bens Móveis, aumentando em R\$ 9.757,18 em relação ao ano de 2019. Já em 2020 nas contas de Bens Imóveis, não houve mudanças de valores permanecendo o valor de R\$ 144.572,10. Historicamente nas contas de Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3-prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação, exaustão e amortização; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem patrimonial cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

##### **1.2.2 – Amortização:**

Não houve amortizações acumuladas de bens móveis e imóveis nos exercícios de 2020.

##### **1.2.3 – Depreciação:**



Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2020 está acumulada em R\$ 117.988,56 e de (bens imóveis) no valor de R\$ 5.782,88. E no ano de 2019 a depreciação de (bens móveis) foi de R\$ 88.198,33 e de (bens Imóveis) R\$ 0,00.

### **1.3 – Passivo Circulante:**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2020 R\$ 100,67. Tendo uma diminuição significativa com o exercício anterior de R\$ 2.178,70

#### **1.3.1– Demais Obrigações à Curto Prazo:**

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive consignações e depósitos não judiciais, sendo o valor em 2020 de R\$ 100,67.

### **1.4 – Patrimônio Líquido:**

Compreendem o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2019 foi de R\$ 346.850,51 e ao final do exercício de 2020 totalizou um saldo superavitário de R\$ 331.386,36 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores). Houve uma relativa diminutiva de R\$ 15.464,15 do exercício de 2019 para 2020. A conta de ajustes de exercício anteriores que totalizou um valor de 0,00 no Patrimônio Líquido de 2020, valor igual ao do exercício de 2019 que totalizou um valor de R\$ 0,00. Tem indicador permanente.

### **1.5 – Outras Informações Relevantes:**

#### **1.5.1– Passivos Contingentes e Compromissos Contratuais Reconhecidos:**

Não Houve registro e execução de passivos contingentes.

#### **1.5.2 – Divulgações não Financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

#### **1.5.3 – Reconhecimento de inconformidade que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e do direcionamento das operações da entidade no futuro:**

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

#### **1.5.4 – Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

**José Roberto da Silva**  
Presidente



<b>NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO FINANCEIRO—CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA MATA-PE</b>	
<b>MCASP-8ª Edição</b>	<p><b>Eventuais ajustes relacionados às retenções, bem como outras operações que impactem significativamente o Balanço Financeiro.</b></p> <p>Não foram procedidos ajustes significativos através de operações financeiras. Foi registrado valor a título de inscrição de restos a pagar processados no valor de R\$ 100,67 (cem reais e sessenta e sete centavos). Foram reclassificadas por fonte de recursos devidamente atualizada pela IPC vigente.</p> <p>A entidade recebeu a título de Transferência Financeira (Duodécimo da Prefeitura Municipal de Lagoa de Itaenga) o valor de R\$ 5.676.693,98 (cinco milhões seiscentos e setenta e seis mil seiscentos e noventa e três reais e noventa e oito centavos valor maior que o ano anterior em R\$ 320.307,37 (trezentos e vinte mil trezentos e sete reais e trinta e sete centavos).</p> <p>Foi admitido a título de disponibilidade efetiva de caixa e bancos o valor de R\$ 10.590,27 (dez mil quinhentos e noventa reais e vinte e sete centavos) para a Câmara Municipal de São Lourenço da Mata-PE.</p>
<b>MCASP-8ª Edição</b>	<p><b>O detalhamento das deduções da receita orçamentária por fonte/destinação de recursos:</b></p> <p>Não há deduções da receita desta entidade.</p>

**Maura Cavalcanti de Morais**  
**CRC nº 6539-O CT PE**