



**CÂMARA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX
CASA PEDRO BEZERRA DA SILVA**



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://stc.eitec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4830c196-b5ee-4815-9117-dfe81a1681ac

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX-PE

EXERCÍCIO FINANCEIRO 2016

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, o Poder Legislativo Municipal vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional

Assim sendo, os Demonstrativos Contábeis da Câmara Municipal de Camocim de São Félix, foram elaborados em conformidade com a Lei 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e da Resolução nº 37 de 14 de dezembro de 2016 do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de contabilidade.

Todos os registros contábeis do exercício de 2016, foram executados através de sistema informatizado, fornecido por Fiorilli Sociedade Civil Ltda, que tem como atividade principal o desenvolvimento e locação de software, situada na Av. Marginal, 65, Distrito Industrial – Bálsamo – SP, CEP 15.150-000, cuja ferramenta é adequado ao Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

POLÍTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis adotadas pelo Órgão estão passando por grandes transformações com a implantação do novo Plano de Contas Aplicado ao Setor Público. Dessa forma, e com base nas orientações do MCASP, as seguintes alterações nas Políticas Contábeis foram adotadas para geração das Demonstrações Contábeis no exercício

- Apropriação das Variações Patrimoniais Diminutivas após a liquidação da despesa, ou seja, as despesas não liquidadas não mais compõem o Demonstrativo das Variações Patrimoniais;



CÂMARA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX CASA PEDRO BEZERRA DA SILVA



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4830c196-b5ee-48f5-9117-efe81a1681ac

- Restos a Pagar Não Processados do exercício atual e de exercícios anteriores foram excluídos do quadro principal do Balanço Patrimonial;
- Transferência de saldos de Restos a Pagar Não Processados de exercícios anteriores para a Conta "Ajustes de Exercícios Anteriores"
- Despesas de Exercício Anteriores (DEA) realizadas no exercício atual, foram baixadas diretamente do Resultado do Exercício na conta "Ajustes de Exercícios Anteriores", conforme orientação do MCASP, parte II - Procedimentos Contábeis Patrimoniais.

CRITÉRIOS CONTÁBEIS

A contabilização das variações patrimoniais, é feita em software contábil, permitindo que sejam abrangidos os atos e fatos relativos a Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial, bem como os Independentes da Execução Orçamentária.

As receitas e despesas dependentes e independentes da execução orçamentária foram escrituradas pelo método das partidas dobradas, para correta demonstração da receita efetivamente arrecadada bem como da despesa efetivamente realizada

O regime contábil utilizado foi o regime Misto, sendo regime de caixa para o registro das receitas e o de competência para as despesas.

Com relação à avaliação do Ativo, a Câmara Municipal vem estudando a situação dos bens sob o seu poder e guarda, traçando as diretrizes para que em 2017, os mesmos possam ser reajustados a valor justo, e posteriormente, dar início ao processo de depreciação dos mesmos.

As Disponibilidades são mensuradas pelo valor original, em moeda nacional, evidenciadas no Balanço Patrimonial

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Objetivando facilitar a interpretação das demonstrações contábeis, as Notas Explicativas relativas a cada uma delas serão apresentadas da seguinte forma:

Praça São Félix nº 20, 1º andar - Centro - Camocim de São Félix-PE - Fone/Fax: (81) 3743.1144
CEP 55.665-000 - CNPJ: 08.861.841/0001-03



CÂMARA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX CASA PEDRO BEZERRA DA SILVA



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4830c196-b5ee-48f5-9117-dfe81a1681ac

BALANÇO ORÇAMENTARIO

A Lei Orçamentária Anual fixou a despesa do Poder Legislativo, para o exercício financeiro de 2016, em R\$ 1.800.000,00 (um milhão, e oitocentos mil reais) havendo a abertura de Crédito Adicional Suplementar no valor de R\$ 50.200,00 (cinquenta mil, e duzentos reais) com anulação de dotações do orçamento vigente.

O Balanço Orçamentário do órgão apresenta déficit orçamentário, tendo em vista que a Câmara Municipal não é agente arrecadador.

Registra-se, também, o valor de R\$ 4.300,09 (quatro mil, trezentos reais e nove centavos) que corresponde aos rendimentos de aplicações financeiras dos duodécimos orçamentários.

No exercício foram registrados duodécimos orçamentários no valor de R\$ 1.437.488,76 (um milhão, quatrocentos e trinta e sete mil, quatrocentos e oitenta e oito reais, e setenta e seis centavos)

Foram devolvidos ao executivo o montante de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), relativo ao saldo financeiro excedente de caixa/bancos do exercício.

Com relação aos Anexos I e II do Balanço Orçamentário, fica evidenciado registros de Restos a Pagar do exercício de 2016. **No valor de R\$ 3.109,00 (três mil, cento e nove reais)**

BALANÇO FINANCEIRO

Conforme Balanço Financeiro, foram registrados, no exercício atual, retenções extra orçamentários no montante de R\$ 306.729,20, (trezentos e seis mil, setecentos e vinte e nove reais) sendo que, desse total, oriundas de valores descontados para o Regime Geral da Previdência Social, Imposto sobre Serviços, Imposto de Renda Retido na Fonte e outros.

Também foram registrados no exercício atual, recolhimentos extra orçamentários no valor de R\$ 309.729,20 (trezentos e nove mil, setecentos e vinte e nove reais, e vinte centavos) sendo que, deste montante, R\$ 306.729,20 (trezentos e seis mil, setecentos e vinte reais e vinte centavos), refere-se a valores retidos para o Regime Geral da Previdência Social, Imposto sobre Serviços, Imposto de Renda Retido na Fonte e R\$ 3.109,00 três mil, cento e nove reais) referem-se aos restos a pagar inscritos em exercícios anteriores.



CÂMARA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX
CASA PEDRO BEZERRA DA SILVA



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4830c196-b5ee-48f5-9117-dfe81a1681ac

Foram devolvidos ao executivo o montante de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), relativo ao saldo financeiro excedente de caixa/bancos do exercício.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial demonstra corretamente dispostas as contas do ativo e do passivo.

O Patrimônio Líquido da Câmara apresentou um resultado acumulado positivo de R\$ 55.586,30 (cinquenta e cinco mil, quinhentos e oitenta e seis reais, e trinta centavos) não havendo movimentações de ajustes de exercícios anteriores.

No **Ativo Circulante**, o saldo apresentado é de R\$ 1.350,21 (hum mil, trezentos e cinquenta reais, e vinte e um centavos), constituído de caixa e equivalente de caixa.

Já no **Ativo Não Circulante**, o Imobilizado sofreu acréscimo no valor de R\$ 8.110,40 (oito mil, cento e dez reais e quarenta centavos) e m virtude da realização de despesas de capital, com a aquisição de equipamentos para uso da Câmara Municipal. **Ocorrendo** alteração patrimonial na conta de bens móveis.

BENS MÓVEIS

Saldo Anterior	31.138,69
(+) Incorporação de Bens	8.110,40
Saldo Atual	39.249,09

BENS IMÓVEIS

Saldo Anterior	14.987,00
(+) Incorporação de Bens	-0-
Saldo Atual	14.987,00

Não houve, no exercício, reavaliação e/ou depreciação dos bens do Ativo Imobilizado, o que ocorrerá ao final do exercício de 2017, observando-se o que dispõe o art. 106 da Lei 4320/64.

No **Passivo Circulante**, não ocorreu registros.



CÂMARA MUNICIPAL DE CAMOCIM DE SÃO FÉLIX
CASA PEDRO BEZERRA DA SILVA



Documento Assinado Digitalmente por: JOSE CARLOS BATISTA DOS SANTOS
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4830c196-b5ee-4815-9117-dfe81a1681ac

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Relativamente à DVP, as despesas liquidadas foram registradas como Variações Patrimoniais Diminutivas.

O valor constante no registro da VPA – Variações Patrimoniais Aumentativas no valor de R\$ 1.437.488,76 (um milhão, quatrocentos e trinta e sete reais, quatrocentos e oitenta e oito reais e setenta e seis centavos), refere-se as transferências recebidas de caráter de duodécimo. Registra-se o valor de R\$ 4.300,09 na conta Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras.

O valor constante no registro da VPD no valor de R\$ 1.432.328,24 refere-se, a Pessoal e encargos, Uso de material, serviços e Consumo de Capital Fixo, Transferências e Delegações Concedidas,

O resultado patrimonial apurado no exercício foi um superávit no valor de R\$ 9.460,61 (nove mil, quatrocentos e sessenta reais e sessenta e um centavos)

Nas Demonstrações Patrimoniais Qualitativas, foram registrados os valores de R\$ 8.110,40 (oito mil, cento e dez reais, e quarenta centavos) que se referem a incorporação de ativos.

O Patrimônio Líquido da Câmara apresentou um resultado acumulado positivo de R\$ 55.586,30 (cinquenta e cinco mil, quinhentos e oitenta e seis reais, e trinta centavos) não havendo movimentações de ajustes de exercícios anteriores.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

O saldo final de caixa e equivalentes de caixa apresentado, não diverge do total da geração líquida de Caixa, representado por R\$ 1.350,21 (um mil, trezentos e cinquenta reais, e vinte e um centavos,

30 de dezembro de 2016.

Mailde de Moura França
Presidente

José Carlos Batista dos Santos
Contador
CRC 012184-PE