



BALANÇO PATRIMONIAL
Balanco Anual
Câmara Municipal de Carambeí

Exercício 2021

Página: 1

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		130.424,81	56.545,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		130.424,81	56.545,56
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		130.424,81	56.545,56
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ADIANTEMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		421.173,59	408.039,25
IMOBILIZADO		421.173,59	408.039,25
BENS MÓVEIS		624.222,71	583.827,71
BENS IMÓVEIS		95.000,00	95.000,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		(298.049,12)	(270.788,46)
TOTAL		551.598,40	464.584,81

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		95.344,24	66.742,75
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		95.344,24	66.742,75
PESSOAL A PAGAR		95.344,24	66.742,75
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS		0,00	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO		95.344,24	66.742,75

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
RESULTADOS ACUMULADOS		456.254,16	397.842,06
RESULTADO DO EXERCÍCIO		58.412,10	(95.900,64)
RESULTADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		397.842,06	489.641,36
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	4.101,34
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		456.254,16	397.842,06
TOTAL		551.598,40	464.584,81

ATIVO FINANCEIRO	130.424,81	56.545,56	PASSIVO FINANCEIRO*	130.424,81	56.545,56
ATIVO PERMANENTE	421.173,59	408.039,25	PASSIVO PERMANENTE	95.344,24	66.742,75
SALDO PATRIMONIAL				325.829,35	341.296,50

*Passivo Financeiro: Inclui Restos a Pagar Não Processados

Saldo dos Atos Potenciais Ativos			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS A EXECUTAR		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A RECEBER		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS A EXECUTAR		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS A EXECUTAR		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00



BALANÇO PATRIMONIAL
Balanco Anual
Câmara Municipal de Carambeí

Exercício 2021

Página: 2

Saldo dos Atos Potenciais Passivos

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS A EXECUTAR		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A LIBERAR		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS A EXECUTAR		130.424,81	56.545,56
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS A EXECUTAR		0,00	0,00
TOTAL		130.424,81	56.545,56

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

FONTES DE RECURSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
1 Recursos do Tesouro (Descentralizados)	0,00	0,00
94 Retenções em Caráter Consignatário	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

Notas Explicativas

Elio Alves Cardoso

Presidente do Legislativo

Ires Regina Gaudencio da Silva

Contadora

CRC: PR-053378/O-7

Maria Luiza de Oliveira e Silva Taques

Controle Interno

CRC: 045743/O-9

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021

NOTA 1 - Contexto Operacional

A Câmara Municipal de Carambei situada no estado do Paraná é uma entidade jurídica de direito público e de administração direta.

NOTA 2 - Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam o assunto; em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018, Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SOF/ME Nº 21, de 23 de fevereiro de 2021 (8ª edição do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público), as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

NOTA 3 - Critérios na elaboração das demonstrações contábeis e informações complementares Despesas

As despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG n.º 163 de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Elenco de Contas (PCASP), expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná. O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As contas de Ativo e Passivo e as demais classes (5, 6, 7, 8) foram classificadas em conformidade com os desdobramentos previstos no Elenco de Contas (PCASP), expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná, e seus lançamentos fundamentados no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e nas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC), publicadas pelo STN.

NOTA 4 – Disponibilidade

Deixou-se em disponibilidade o valor de **R\$ 130,424,81** referente à cobertura de empenhos inscritos em restos a pagar não processados. Esses empenhos referem-se a despesas que se enquadram no conceito de serviços de execução contínua (art. 57, II, da Lei Federal n. 8.666/93), cuja interrupção possa comprometer a continuidade das atividades da Administração. Neste caso, restaram a pagar para o próximo exercício os seguintes contratos:

FORNECEDOR	OBJETO	DATA FINAL DE EXECUÇÃO	RESTOS A PAGAR
AFRAS SISTEMAS DE TELECOMUNIC	Contratação de empresa especializada em locação de central telefonica	<u>25/03/2022</u>	R\$ 1.890,00
S.C. TRAMONTIN ME	Contratação de empresa especializada em serviço de monitoramento e alarmes	<u>05/04/2022</u>	R\$ 1.750,00
JBM COMERCIO DE COMBUSTÍVEL	Contratação de empresa especializada em comércio de combustível	<u>07/04/2022</u>	R\$ 9.968,34
ORBENK ADM E SERVIÇOS	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços terceirizados de jardinagem, copeiragem, limpeza e motorista	<u>07/04/2022</u>	R\$ 70.358,00
ELLEN PEJANOSKI DE JESUS	Contratação de empresa especializada em manutenção e suporte de informática - para 25 computadores, impressoras	<u>31/05/2022</u>	R\$ 8.520,00
OI S/A	Contratação de empresa especializada na prestação de serviço de telefonia fixa	<u>26/07/2022</u>	R\$ 9.484,39
CIA PARANAENSE SANEPAR	Contratação de empresa especializada em prestação de serviço de abastecimento de água e coleta de esgoto	<u>26/07/2022</u>	R\$ 1.744,78
COPEL DISTRIBUIÇÃO	Contratação de empresa fornecedora de energia elétrica	<u>26/07/2022</u>	R\$ 7.569,30
DOMINIO AMBIENTAL CONTROLE PRAGAS	Contratação de empresa especializada em controle de pragas	<u>14/09/2022</u>	R\$ 1.890,00
CLIC SISTEMAS PARA TRANSMISSAO	Contratação de empresa especializada na transmissão ao vivo das sessões do legislativo	<u>02/11/2022</u>	R\$ 9.350,00
HOINASKI & SKLASKY LTDA	Fornecimento de serviço IP DIRETO (Internet Protocol) disponibilizando conectividade à rede mundial Internet via fibra ótica	<u>15/08/2023</u>	R\$ 7.900,00
TOTAL			R\$ 130.424,81

NOTA 5 – Estoques

A entidade não apresenta estoques, uma vez que os materiais de copa e cozinha, limpeza, expediente e combustível, são comprados em quantidade mínima para utilização até o final do exercício.

O controle de combustível é efetuado pelo sistema de controle de frotas, onde se registra os abastecimentos e a quilometragem constante no diário de bordo. Não se faz necessária a estocagem de combustível.

NOTA 6 – Imobilizado

No ano de 2013, a Comissão de Patrimônio efetuou minucioso levantamento dos bens que fisicamente compõe o patrimônio deste Legislativo. Os eventuais bens registrados estavam com informações incompletas ou incorretas, foi optado então em baixar todos os bens registrados e após o levantamento do inventário realizar o registro contábil de todos os bens móveis e imóveis. A baixa e registro desses bens foram lançados em contrapartida a conta AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES. Em planilhas do Excel foram separados os bens por ano de aquisição e aplicado a tabela da Receita Federal para conhecer os prazos e porcentagem de depreciação de cada bem, utilizando o método linear.

Bens	Taxa	Anos de Vida útil
Edifícios	4%	25
Máquinas e Equipamentos	10%	10
Instalações	10%	10
Móveis e Utensílios	10%	10
Veículos	20%	5
Computadores e Periféricos	20%	5

Após avaliação, os bens foram considerados pelo seu valor de mercado atual para registrá-los contabilmente. Como valor residual dos bens foi atribuído 30% do valor de compra, com exceção do cofre que ficou em 50% e no caso do veículo foi considerado o valor da tabela FIPE (Fundação Instituto de Pesquisas Econômicas). Os bens que já se encontravam totalmente depreciados foram contabilizados pelo seu valor residual.

Em 01/01/2016 foi estabelecida a data de corte de 31/12/2015, ou seja, todos os bens adquiridos até esta data deveriam estar registrados e devidamente depreciados. Foram efetuados lançamentos de depreciação acumulada até 31/12/2015 e a partir de JANEIRO/2016 o sistema contábil efetua mensalmente a depreciação dos bens, com base na parametrização cadastrada:

Data de incorporação	Data em que o bem foi incorporado fisicamente na entidade
Valor do bem	Valor de compra
Valor residual	30% do valor de compra
Base de cálculo	Valor de compra menos o valor residual
Período de depreciação	A partir do mês subsequente a incorporação até o término da vida útil do bem
Taxa de depreciação	Conforme a vida útil do bem (tabela da Receita Federal mencionada acima)

Ao final do exercício de 2021 a Comissão de Patrimônio inventariou os bens móveis e imóveis, onde foi constatado que o valor líquido inventariado é o mesmo que encontra-se escriturado na contabilidade, R\$ 421.173,59.

NOTA 7 – Apropriações

Foram realizadas apropriações para 13º salário, férias e abono constitucional de férias. O critério utilizado para a apropriação mensal dos valores de forma progressiva, observando os valores globais constantes nos relatórios emitidos pelo sistema de folha de pagamento. O saldo de R\$ 95.344,24 constante na conta OBRIGAÇÕES A PAGAR corresponde ao saldo das apropriações de férias a serem pagas durante o exercício seguinte.

NOTA 8 – Resultado Patrimonial do Exercício

Após a execução orçamentária no exercício de 2021 a entidade teve resultado patrimonial no valor de R\$ 58.412,10.

NOTA 9 – Superávit / Déficit Financeiro

A entidade não apresentou superávit ou déficit financeiro ao final do exercício de 2021.

NOTA 10 – Considerações finais

Referente aos controles dos atos potenciais passivos que podem vir a afetar direta ou indiretamente o patrimônio da entidade, observa-se que o valor de R\$ 130.424,81 refere-se exatamente aos Restos a Pagar não processados e que este valor consta no disponível da entidade, respeitando assim o artigo 42 da Lei Complementar nº 101/2000.

Carambeí, 15 de março de 2022.

IRES REGINA GAUDENCIO DA SILVA
CONTADORA
CRC-PR 053378/O-7