



**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Balanco Anual**  
**Câmara Municipal de Carambeí**

**Exercício 2022**

**Página: 1**

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		217.862,08	130.424,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		190.960,38	130.424,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		190.960,38	130.424,81
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		26.901,70	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		26.901,70	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		447.396,69	421.173,59
IMOBILIZADO		447.396,69	421.173,59
BENS MOVEIS		679.583,32	624.222,71
BENS IMÓVEIS		95.000,00	95.000,00
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		(327.186,63)	(298.049,12)
<b>TOTAL</b>		<b>665.258,77</b>	<b>551.598,40</b>

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE		87.769,33	95.344,24
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		87.769,33	95.344,24
PESSOAL A PAGAR		87.769,33	95.344,24
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
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>87.769,33</b>	<b>95.344,24</b>

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercício Atual	Exercício Anterior
RESULTADOS ACUMULADOS		577.489,44	456.254,16
RESULTADO DO EXERCÍCIO		121.235,28	58.412,10
RESULTADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		456.254,16	397.842,06
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		0,00	0,00
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>577.489,44</b>	<b>456.254,16</b>
<b>TOTAL</b>		<b>665.258,77</b>	<b>551.598,40</b>

ATIVO FINANCEIRO	217.862,08	130.424,81	PASSIVO FINANCEIRO*	190.960,38	130.424,81
ATIVO PERMANENTE	447.396,69	421.173,59	PASSIVO PERMANENTE	87.769,33	95.344,24
<b>SALDO PATRIMONIAL</b>				<b>386.529,06</b>	<b>325.829,35</b>

\*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
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**Balanco Anual**  
**Câmara Municipal de Carambeí**

**Exercício 2022**

**Página: 2**

**Saldo dos Atos Potenciais Passivos**

<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
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		190.960,38	130.424,81
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS A EXECUTAR		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>190.960,38</b>	<b>130.424,81</b>

**DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>FONTES DE RECURSOS</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
1 Recursos do Tesouro (Descentralizados)	26.901,70	0,00
94 Retenções em Caráter Consignatário	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>26.901,70</b>	<b>0,00</b>

**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 2022

### 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/ME Nº 117, de 28 de outubro de 2021 (9ª 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-se 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\$ 190.960,38** 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
Fabiano Lima Carneiro	Aquisição de móveis fabricados com predominância em madeira para cozinha,	<u>25/01/2023</u>	R\$ 6.200,00
A.Paulo de Menezes & Cia Ltda	Aquisição de gêneros alimentícios e recarga de gás de cozinha	<u>10/02/2023</u>	R\$ 2.161,53
Afras Sistemas de Telecomunic	Contratação de empresa especializada em locação de central telefônica	<u>27/03/2023</u>	R\$ 9.722,88
Orbenk Adm e Serviços	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços terceirizados de jardinagem, copeiragem, limpeza e motorista	<u>07/04/2023</u>	R\$ 103.012,12
Jbm Comercio de Combustivel	Contratação de empresa especializada em comércio de combustível	<u>01/05/2023</u>	R\$ 7.420,50
Klop Informatica Ltda – ME	Contratação de empresa especializada em manutenção preventiva e corretiva em equipamentos de informática	<u>05/06/2023</u>	R\$ 8.349,60
Oi S/A	Contratação de empresa especializada na prestação de serviço de telefonia fixa	<u>04/08/2023</u>	R\$ 6.577,00
Cia Paranaense Sanepar	Contratação de empresa especializada em prestação de serviço de abastecimento de água e coleta de esgoto	<u>04/08/2023</u>	R\$ 2.000,87
Copel Distribuição	Contratação de empresa fornecedora de energia elétrica	<u>04/08/2023</u>	R\$ 7.092,88
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\$ 3.160,00
Gente Seguradora	Contratação de seguro para o veículo oficial SPIN BBS 4085	<u>17/11/2023</u>	R\$ 2.993,00
S.C. Tramontin ME	Contratação de empresa especializada em serviço de monitoramento e alarmes	<u>10/04/2024</u>	R\$ 4.750,00
Regailo Informatica Ltda	Serviços de tecnologia da informação para backup em nuvem dos dados do servidor	<u>12/09/2024</u>	R\$ 8.820,00
Clic Sistemas para Transmissao	Contratação de empresa especializada na transmissão ao vivo das sessões do legislativo	<u>02/11/2024</u>	R\$ 18.700,00
<b>TOTAL</b>			<b>R\$ 190.960,38</b>

### 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.

<b>Bens</b>	<b>Taxa</b>	<b>Anos de Vida útil</b>
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:

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

Ao final do exercício de 2022 os valores líquidos dos bens móveis e imóveis encontram-se escriturados na contabilidade, R\$ 447.396,69.

#### **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\$ 87.769,33, 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 2022 a entidade teve resultado patrimonial no valor de R\$ 121.235,28.

#### **NOTA 9 – Superávit / Déficit Financeiro**

A diferença entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro corresponde ao valor de R\$ 26.901,70 refere-se ao adiantamento de férias concedidos a servidores efetivos. Este mesmo valor está informado na conta adiantamentos concedidos.

#### **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\$ 190.960,38 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.

Carambei, 10 de março de 2023.

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