



Câmara Municipal de Bayeux

PODER LEGISLATIVO

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE

Demonstrativo das Origens e Aplicações de Recursos não Consignados no Orçamento (Resolução RN-TCE/PB - 03/2010)

Balancos Gerais - Exercício de 2021

Títulos	Saldo do Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
		Inscrição	Baixas	
0-Contas Devedoras (Ativo)	0,00	11.524,99	11.524,99	0,00
0-Consignações	0,00	3.200,00	3.200,00	0,00
Consignações – Outras	0,00	3.200,00	3.200,00	0,00
004549 RESTITUIUES DIVERSAS	0,00	3.200,00	3.200,00	0,00
2-Outros Depósitos	0,00	8.324,99	8.324,99	0,00
Entidades Devedoras	0,00	8.324,99	8.324,99	0,00
005644 ADIANTAMENTO 13 SALARIO	0,00	0,00	8.324,99	0,00
	Não Financeiro	0,00	8.324,99	
	Total	8.324,99	8.324,99	
1-Contas Credoras (Passivo)	0,00	1.116.388,67	1.116.388,07	0,60
0-Consignações	0,00	1.111.992,66	1.111.992,66	0,00
Consignações – INSS	0,00	321.054,07	321.054,07	0,00
005426 INSS	0,00	321.054,07	321.054,07	0,00
Consignações – IR	0,00	383.474,17	383.474,17	0,00
005499 IRRF - EXTRA	0,00	383.474,17	383.474,17	0,00
Consignações - ISS	0,00	867,50	867,50	0,00
005488 ISS - EXTRA	0,00	867,50	867,50	0,00
Consignações – Outras	0,00	45,69	45,69	0,00
005628 FALTAS	0,00	45,69	45,69	0,00
Consignações – Previdência Própria	0,00	71.324,10	71.324,10	0,00
005666 IPAM - 14%	0,00	71.324,10	71.324,10	0,00
Consignações Empréstimos	0,00	321.694,76	321.694,76	0,00
005505 EMPRESTIMO - BB	0,00	66.245,53	66.245,53	0,00
005516 EMPRESTIMO - CEF	0,00	252.302,71	252.302,71	0,00
005599 GBOEX	0,00	3.146,52	3.146,52	0,00
Consignações Pensões Alimentícias	0,00	4.330,17	4.330,17	0,00
005566 PENSÃO ALIMENTICIA	0,00	4.330,16	4.330,17	0,00
	Não Financeiro	0,01	0,00	
	Total	4.330,17	4.330,17	
Consignações Plano de Saúde	0,00	9.202,20	9.202,20	0,00
005606 PLANO UNIDENTIS	0,00	4.320,00	4.320,00	0,00
005617 PLANO UNIODONTO	0,00	4.882,20	4.882,20	0,00
1-Restos a Pagar	0,00	0,60	0,00	0,60



Câmara Municipal de Bayeux

PODER LEGISLATIVO

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE

Demonstrativo das Origens e Aplicações de Recursos não Consignados no Orçamento (Resolução RN-TCE/PB - 03/2010)

Balancos Gerais - Exercício de 2021

Títulos	Saldo do Exercício Anterior	Movimento do Exercício		Saldo Atual
		Inscrição	Baixas	
1-Contas Credoras (Passivo)	0,00	1.116.388,67	1.116.388,07	0,60
1-Restos a Pagar	0,00	0,60	0,00	0,60
Exercício de 2021	0,00	0,60	0,00	0,60
001010 CÂMARA MUNICIPAL	0,00	0,60	0,00	0,60
2-Outros Depósitos	0,00	4.395,41	4.395,41	0,00
Entidades Credoras	0,00	4.395,41	4.395,41	0,00
005235 RENDIMENTO DE APLICACAO FINANCEIRA	0,00	4.395,41	4.395,41	0,00
Total Geral	0,00	1.127.913,66	1.127.913,06	0,60



CÂMARA MUNICIPAL DE BAYEUX
CASA SEVERAQUE DIONÍSIO
Instituída em 10 de Novembro de 1960

INFORMAÇÕES GERAIS:

Câmara Municipal de Bayeux CNPJ: **08.606.972/0001-36**

Endereço: Av. Liberdade, nº 3445 – Centro, Bayeux – PB, CEP: 58.306-001.

A Câmara Municipal de Bayeux 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”. Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 12/2020 de 06 de Janeiro de 2021 (LOA 2021). Sua fonte financeira deriva dos créditos orçamentários constantes da Lei Orçamentária para o exercício de 2021 e seus créditos adicionais ser-lhe-ão entregues até o dia 20 de cada mês, em duodécimos, em obediência ao art. 168 da Constituição Federal, conforme dispõe o art. 29-A da Constituição Federal.

Dados do Gestor:

Nome: Mauri Batista da Silva. Cargo: Presidente. Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2022.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Julierme Barbosa Xavier – CRC/PE 17.454 Email: julierme@gmail.com

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 n.º 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos



CÂMARA MUNICIPAL DE BAYEUX
CASA SEVERAQUE DIONÍSIO
Instituída em 10 de Novembro de 1960

procedimentos aos demonstrativos contábeis. As demonstrações contábeis que seguem, estão adequadas e implantadas conforme Portaria 548/2015.

Resumo das políticas contábeis significativas:

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a longo prazo, obrigações fiscais em longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna 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 destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

Bases de mensuração utilizadas:

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2021 foram mensurados inicialmente a custo histórico com 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 obrigatoriedade 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 e de infraestrutura),



CÂMARA MUNICIPAL DE BAYEUX
CASA SEVERAQUE DIONÍSIO
Instituída em 10 de Novembro de 1960

demais aspectos patrimoniais previstos no MCASP, cumprindo ao que estabelece o art.51 da LRF – Lei de Responsabilidade Fiscal.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

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

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

1.1 – DOS FATOS

DIVÍDA FLUTUANTE: RESTOS A PAGAR 2021

Em relação ao valor de R\$ 0,60 centavos inscritos nos Restos a Pagar 2021, é advindo do empenho nº 73, que se trata do empenho da folha de pagamento dos servidores comissionados, com referência ao mês de março de 2021. O que ocasionou esse saldo foi que o valor de R\$ 0,60 foi empenhado de forma errada, e assim, resultando em empenho a maior que a remessa bancária para pagamento, conforme pode ser verificado no envio das informações mensais do Sagres Diário, em que a conciliação bancária do mês de março ficou com o saldo negativo dos R\$ 0,60.

O erro só foi detectado em meses subsequentes, e não foi possível alterar, diante de que, ao anular o valor da liquidação e empenho a maior afetaria a informações enviadas no sagres mensal, que já estavam consolidadas, fazendo com que os valores de liquidações informadas pela contabilidade e pela folha de pagamento não ficassem sincronizadas e impedindo o reenvio com a devida correção.

Desta feita, entendemos, que a materialidade e relevância da informação devem ser revertidas em notas explicativas para melhor evidenciação pelo usuário externo da informação contábil. Reforçamos que o respectivo ajuste se dará no Exercício de 2022.



CÂMARA MUNICIPAL DE BAYEUX
CASA SEVERAQUE DIONÍSIO
Instituída em 10 de Novembro de 1960

Julierme Barbosa Xavier

Contador CRC/PE 17.454