

CAMARA MUNICIPAL DE PETROLINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

1 de 19

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE PETROLINA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		1.573.424,95	167.587,67	PASSIVO CIRCULANTE		371.662,40	158.608,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.573.586,69	166.090,39	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		371.662,40	158.608,12
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		1.573.586,69	166.090,39	VALORES RESTITUÍVEIS		371.662,40	158.608,12
CONTA ÚNICA	F	1.573.586,69	166.090,39	CONSIGNAÇÕES	F	371.662,40	158.608,12
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		-9.789,90	-7.600,88	TOTAL PASSIVO		371.662,40	158.608,12
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		709,00	709,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P	709,00	709,00	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		-10.498,90	-8.309,88	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.042.330,09	1.666.489,24
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	-10.498,90	-8.309,88	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
ESTOQUES		9.628,16	9.098,16	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
ALMOXARIFADO		9.628,16	9.098,16	PATRIMÔNIO SOCIAL		0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	P	3.162,00	2.632,00	RESULTADOS ACUMULADOS		3.042.330,09	1.666.489,24
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO	P	4.551,24	4.551,24	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		3.042.330,09	1.666.489,24
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	1.914,92	1.914,92	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	1.484.485,03	1.335.868,42
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.840.567,54	1.657.509,69	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.666.489,24	330.620,82
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		-107.474,59	-107.474,59	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-108.644,18	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO		-107.474,59	-107.474,59	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.042.330,09	1.666.489,24
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	P	-108.506,59	-108.506,59	TOTAL		3.413.992,49	1.825.097,36
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS	P	1.032,00	1.032,00				
IMOBILIZADO		1.948.042,13	1.764.984,28				
BENS MÓVEIS		1.259.419,45	1.218.206,49				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	14.770,00	14.770,00				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	48.874,00	48.874,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	919.879,59	919.879,59				
BENS DE INFORMÁTICA	P	129.049,96	108.502,00				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	146.845,90	126.180,90				
BENS IMÓVEIS		688.622,68	546.777,79				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	149.023,89	149.023,89				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	539.598,79	397.753,90				
TOTAL		3.413.992,49	1.825.097,36				



CAMARA MUNICIPAL DE PETROLINA
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2020)

2 de 19

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	1.563.087,79	157.780,51	PASSIVO FINANCEIRO (371.662,40)+ Restos não Processado(676.735,85)	1.048.398,25	158.608,12
ATIVO PERMANENTE	1.850.904,70	1.667.316,85	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	2.365.594,24	1.666.489,24



CAMARA MUNICIPAL DE PETROLINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

3 de 19

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				COMPENSAÇÕES		242.145,30	43.748,54
				EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		242.145,30	43.748,54
				TOTAL		242.145,30	43.748,54



CAMARA MUNICIPAL DE PETROLINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

4 de 19

NOTA EXPLICATIVA

NOTA EXPLICATIVA

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI 4.320/64 – MCASP)

Nota 1 - Informações Gerais:

ENTE: CÂMARA MUNICIPAL DE PETROLINA

CNPJ: 11.473.675/0001-74

Endereço: Praça Santos Dumont s/n - Centro

CEP – 56.304.200

Dados do Gestor: Osório Ferreira Siqueira

Cargo: Presidente

CPF: 360.414.835-95

Período de Gestão: 01/01/2020 a 31/12/2020

Dados do Contador: Antônio Carlos Benevides

CRC-PE nº 017684/O-9

E-mail: carlosbenevides21@gmail.com

a) **RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:**

b.1. Resumo das políticas contábeis significativas:



CAMARA MUNICIPAL DE PETROLINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

5 de 19

NOTA EXPLICATIVA

Os registros dos atos e fatos que deram suporte a elaboração desta demonstração, seguiram os princípios contábeis da entidade, continuidade, oportunidade, registro pelo valor original, competência e prudência, implícitos nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP). Os lançamentos nos sistemas orçamentário e patrimonial foram realizados pelo método das partidas dobradas em atendimento ao art. 86 da Lei Federal nº 4.320/64. A estrutura das demonstrações contábeis obedeceu às regras estabelecidas na parte V do MCASP 7ª Edição da Secretaria do Tesouro Nacional (STN). Na consolidação das demonstrações contábeis foi considerado o 5º nível igual a 2 do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP). A Nota 1 “a” do Anexo II da Resolução TC nº 048/2018 trata da necessidade de agregação (soma) dos dados contábeis das entidades não de exclusão de contas do 5º nível. A moeda funcional do município é o real (R\$). Não houve registros em moedas estrangeiras que viessem a ser convertidas para a moeda funcional vigente.

b.2.Bases de mensuração utilizadas:

Quanto ao sistema orçamentário de acordo com o art. 35 da Lei nº 4.320/65 e NBCASP será utilizado o regime misto nas operações orçamentárias. De caixa para as receitas e competência para as despesas. Quanto a execução orçamentária e fiscal os atos e fatos contábeis se basearam nas políticas de registros patrimoniais dos grupos descritos a seguir:

b.2.1 O caixa e equivalente de caixa:

Incluem dinheiro, demais valores depositados em instituições bancárias e aplicações de liquidez imediata. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor de custo, e quando estes recursos são aplicados, são acrescidos os rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Em algumas situações poderão estar registrados no caixa e equivalentes de caixa, valores no grupo “depósitos restituíveis”, que são ativos financeiros de natureza extraorçamentária e que representam entradas transitórias do atributo “F” de financeiro. Poderá a equipe contábil, analisado cada caso, e decorrente do prazo de realização destes valores, proceder aos lançamentos de ajustes do curto para o longo prazo, alterando o atributo das contas para “P” de permanente, sempre utilizando variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, ao tempo que não prejudica o resultado do exercício.

b.2.2 Créditos a curto prazo:



CAMARA MUNICIPAL DE PETROLINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

6 de 19

NOTA EXPLICATIVA

Compreendem os direitos a receber a curto prazo relacionados, principalmente, com: créditos tributários; créditos não tributários; dívida ativa; transferências concedidas; empréstimos e financiamentos concedidos; adiantamentos; e valores a compensar. Os valores são mensurados e avaliados pelo valor original, acrescido das atualizações monetárias e juros, quando aplicável. É registrado também o ajuste para perdas, com base na análise dos riscos de realização dos créditos a receber.

b.2.3 Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo:

São as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não fazem parte das atividades operacionais do município. Os valores são avaliados e mensurados pelo valor de custo e, quando aplicável, são acrescidos dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis. Quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas de tais ativos.

b.2.4 Estoques:

Compreendem as mercadorias para uso (dentre elas, os estoques reguladores do município), os produtos acabados e os em elaboração, almoxarifado e adiantamento a fornecedores. Na entrada, esses bens são avaliados pelo valor de aquisição ou produção/construção. O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado. Os estoques, são avaliados e mensurados da seguinte forma: nas entradas, pelo valor de aquisição ou produção; e nas saídas, pelo custo médio ponderado. Para os ativos desse item, quando mensuráveis, são registrados os ajustes para perdas.

b.2.5 Ajuste para perdas dos créditos tributários:

Os créditos tributários são ajustados contabilmente com base no percentual de perda real calculado sobre o saldo do estoque da dívida em 01 de janeiro de 2020, em comparação com o valor efetivamente arrecadado até o dia 31 de dezembro de 2020, o qual apresentará o percentual de efetividade de arrecadação e de perda. Desta forma, ao se identificar o percentual de perda de arrecadação é realizado lançamento em conta retificadora de ativo do montante provável de insucesso de arrecadação.

b.2.6 Imobilizado:

O imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis. É reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, construção ou produção. Após o reconhecimento inicial, ficam sujeitos à depreciação, amortização ou exaustão (quando possuírem vida útil definida), bem como à redução ao valor recuperável e à reavaliação. Os gastos



CAMARA MUNICIPAL DE PETROLINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

7 de 19

NOTA EXPLICATIVA

posteriores à aquisição, construção ou produção são incorporados ao valor do imobilizado desde que tais gastos aumentem a vida útil do bem e sejam capazes de gerar benefícios econômicos futuros. Se os gastos não gerarem tais benefícios, eles são reconhecidos diretamente como variações patrimoniais diminutivas do período. O setor de patrimônio do município deverá fornecer em tempo hábil ao setor contábil as informações sintéticas do imobilizado, inclusive com os valores relativos a depreciação, amortização e/ou exaustão, os valores da redução ao valor recuperável (impairment) e possíveis reavaliações. Quando estas informações não são disponibilizadas o imobilizado apresenta equivocadamente aumento de valor sem os devidos ajustes determinados pelos normativos contábeis.

b.2.7 Intangível:

Os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, devem ser mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição ou de produção, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando possuírem vida útil definida) e o montante acumulado de quaisquer perdas do valor que tenham sofrido ao longo de sua vida útil por redução ao valor recuperável (impairment). No entanto, tais práticas contábeis ainda não estão profundamente adotadas, especialmente o registro de amortização e redução ao valor recuperável do intangível.

b.2.8 Reavaliação, redução ao valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão: Os procedimentos para registro da reavaliação, redução a valor recuperável, depreciação, amortização e exaustão na Administração Pública Direta, suas autarquias e fundações, tem como base legal a Lei nº 4.320/64, a LC nº 101/2000, as NBCASP e o MCASP. Por simetria, adotando os critérios de mensuração utilizados pelo governo federal sugerimos a utilização dos procedimentos contábeis do Manual SIAFIWeb, Macrofunção 020330, disponível no sítio da STN e na Portaria Conjunta STN/SPU nº 3/2014.

b.2.9 Passivo circulante e não circulante:

As obrigações do município são evidenciadas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos das variações monetárias e cambiais ocorridas até a data das demonstrações contábeis. Os passivos circulantes e não circulantes apresentam a seguinte divisão: obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais; empréstimos e financiamentos; fornecedores e contas a pagar; obrigações fiscais; obrigações de repartições a outros entes (exclusivo no passivo circulante); provisões; e demais obrigações. Além disso, o resultado diferido consta especificamente do passivo não circulante.



CAMARA MUNICIPAL DE PETROLINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

8 de 19

NOTA EXPLICATIVA

b.2.10 Empréstimos e financiamentos:

Compreendem as obrigações financeiras, internas e externas, do município a título de empréstimos, bem como as aquisições financiadas efetuadas diretamente com o fornecedor. Os empréstimos são segregados em dívida mobiliária (emissão de títulos da dívida pública) e dívida contratual (contratos de empréstimos). Os empréstimos são avaliados observando-se os seguintes critérios: I. Dívida Pública Mobiliária Interna (DPMI): pelo valor a pagar ao final do período, incluindo os deságios, juros e encargos por competência devidos até o fechamento do exercício; II. Dívida Pública Externa (DPE): por seu saldo devedor (principal, acrescido dos juros apropriados por competência de cada obrigação). É realizada a conversão da moeda estrangeira para a moeda nacional, de acordo com a cotação cambial da data de elaboração das demonstrações contábeis.

b.2.11 Provisões:

As provisões estão segregadas em seis categorias: riscos trabalhistas; riscos fiscais; riscos cíveis; repartição de créditos tributários; provisões matemáticas; e outras. As provisões são reconhecidas quando é provável a saída de recursos no futuro e é possível estimar o seu valor com suficiente segurança. São atualizadas até a data das demonstrações contábeis pelo montante provável de perda, observadas suas naturezas e os relatórios técnicos emitidos pelas áreas responsáveis. As provisões matemáticas previdenciárias (passivo atuarial) referentes ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) dos servidores civis do município, está registrada no passivo não circulante.

b.2.12 Apuração do resultado:

No modelo de contabilidade aplicada ao setor público, é possível a apuração dos seguintes resultados: I. Patrimonial; II. Orçamentário; e III. Financeiro. A apuração do resultado patrimonial consiste no confronto das variações patrimoniais aumentativas (VPA) e das variações patrimoniais diminutivas (VPD). As VPA são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos fluirão para o município e quando puderem ser mensuradas confiavelmente, utilizando-se o regime de competência. As VPD são reconhecidas quando for provável que ocorrerão decréscimos nos benefícios econômicos para o município, implicando em saída de recursos ou em redução de ativos ou na assunção de passivos, seguindo o regime de competência. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta de apuração. Após a apuração, o resultado é transferido para a conta de Superávit/Déficit do Exercício. O detalhamento do confronto entre VPA e VPD é apresentado na Demonstração das Variações Patrimoniais. O regime orçamentário do município segue o descrito no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desse modo, o resultado orçamentário representa o confronto entre as receitas orçamentárias arrecadadas e as despesas orçamentárias empenhadas. O superávit/déficit é apresentado diretamente no Balanço Orçamentário. O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e



CAMARA MUNICIPAL DE PETROLINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

9 de 19

NOTA EXPLICATIVA

alteraram as disponibilidades do município. No Balanço Financeiro, é possível realizar a apuração do resultado financeiro. Em função das particularidades do município, pela observância do princípio de caixa único, é possível, também, verificar o resultado financeiro na Demonstração dos Fluxos de Caixa, pela geração líquida de caixa e equivalentes de caixa.

b.3.Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas nos demonstrativos decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária, patrimonial, do resultado patrimonial ou dos fluxos de caixa.

b.4.Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Orçamentário. A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ATRAVÉS DAS REFERÊNCIAS CRUZADAS:

ATIVO CIRCULANTE:

Os bens e direitos de curto prazo evidenciados no Balanço Patrimonial do exercício de 2020 foram de R\$ 1.573.424,95 compostos de caixa e equivalentes de caixa, créditos a curto prazo, demais créditos e valores, investimentos, estoques e despesas (VPD) pagas antecipadamente.

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:



CAMARA MUNICIPAL DE PETROLINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

10 de 19

NOTA EXPLICATIVA

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2020 soma R\$ 1.573.586,69. O valor disponível apresentou um acréscimo de R\$ 1.407.496,30 em relação ao exercício de 2019 que foi de R\$ 166.090,39.

DISPONIBILIDADE DE CAIXA DETALHADA (Art. 8º e Art. 50 da LC 101/2000 LRF)		
Entidades	Recursos Próprios	Recursos Transferidos
Câmara Municipal de Petrolina	0,00	1.573.586,69
Total	0,00	1.573.586,69

OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO:

Níveis	Valor
Valores em Trânsito Realizáveis a Curto Prazo (1)	0,00
Dívida ativa tributária (2)	0,00
Dívida ativa não tributária (2)	0,00
TOTAL	0,00

Ao final do exercício a classificação dos ativos a curto prazo mostra que o valor evidenciado como “Créditos de Transferência a Receber” no valor de **R\$ 0,00**, referem-se aos registros patrimoniais da receita por competência baseado nos valores liberados pelo FNDE no valor de **R\$ 0,00**. Os valores foram compensados financeiramente apenas no exercício de 2019 em atendimento ao estudo técnico da Confederação Nacional dos Municípios (CNM) e NBCASP. No entanto, o registro por competência foi realizado. Os valores dos avisos de crédito estão disponíveis na internet nos seguintes endereços eletrônicos: FNDE – www.fnde.gov.br . Foi mensurado para créditos a receber – curto prazo a título de Dívida Ativa Tributária e Não Tributária a média de arrecadação dos últimos três anos.

AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO:

Não houve ajustes para perdas de créditos tributários a curto prazo.

DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO:



CAMARA MUNICIPAL DE PETROLINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

11 de 19

NOTA EXPLICATIVA

Demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2020 foram de R\$ - 9.789,90. Acréscimo de R\$ - 2.189,02 comparado com o exercício de 2019 que foi de R\$ - 7.600,88

Segregação dos ativos com os atributos “F” e “P”:

Níveis	Valor	Atributo
Adiantamentos Concedidos a Pessoal	709,00	P
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo	- 10.498,90	F
TOTAL	- 9.789,90	

INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO:

O valor evidenciado no total de **R\$ 0,00**, compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade. Registra os investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, efetuados em conformidade com as Resoluções CMN n° 3.992/2010 e 4.392/2014.

ESTOQUE:

Estoque em 31/12/2020 foi de R\$ 9.628,16. Acréscimo de R\$ 530,00 comparado com o exercício de 2019 que foi de R\$ 9.098,16

Segregação dos ativos com os atributos “F” e “P”:

Níveis	Valor	Atributo
Material de consumo	3.162,00	P
Materiais de construção	4.551,24	P
Material de expediente	1.914,92	P
TOTAL	9.628,16	



CAMARA MUNICIPAL DE PETROLINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

12 de 19

NOTA EXPLICATIVA

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

Os ativos de longo prazo, compostos do ativo realizável em longo prazo, imobilizado e intangível totalizam. **R\$ 1.840.567,54**

ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO:

Ativos realizável a longo prazo no valor de **R\$ -107.474,59**. Acréscimo de **R\$ 0,00** comparado com o do exercício de 2019 que foi de **R\$ - 107.474,59**

Níveis	Valor	Atributo
Tributos a recuperar compensar	- 108.506,59	P
Adiantamento concedido a pessoal e a terceiros	1.032,00	P
TOTAL	- 107.474,59	

AJUSTES PARA PERDAS DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO:

Na ausência de informações do setor de tributação, o ajuste para perdas foi calculado sobre o percentual de efetividade de arrecadação nos últimos três exercícios, levando em consideração o estoque inicial e final do crédito tributário a receber conforme memória de cálculo a seguir:

Descrição	2018	2019	2020	Média
Saldo da Dívida Ativa Tributária em 01 de janeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor Arrecadado no ano	0,00	0,00	0,00	0,00
Percentual de Arrecadação	0,00	0,00	0,00	0,00
Percentual de Perda de Arrecadação (%)	0,00	0,00	0,00	0,00



CAMARA MUNICIPAL DE PETROLINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

13 de 19

NOTA EXPLICATIVA

Saldo da Dívida Ativa em 31/12/2020 R\$ 0,00

Ajuste para Perda da Dívida Ativa Tributária (Longo Prazo) R\$ 0,00

IMOBILIZADO:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2019 totalizou **R\$ 1.764.984,28**. No exercício de 2020 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de **R\$ 183.057,85**, sendo **R\$ 41.212,96** de bens móveis e **R\$ 141.844,89** de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2019 mais as incorporações de 2020 temos o saldo ao final de **R\$ 1.948.042,13**. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis até o período foi de **R\$ 0,00** que retifica o ativo imobilizado. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade, bem como não houve reavaliação de ativos.

INTANGÍVEL:

Os valores registrados no ativo intangível relativo a *softwares* utilizados nos equipamentos de informática da entidade totalizam **R\$ 0,00**. O setor de patrimônio não nos repassou até o fechamento do balanço as informações relativas a amortização acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos que a administração tome medidas no sentido de controlar em tempo real os bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis

PASSIVO CIRCULANTE:

As dívidas e demais obrigações de curto prazo ao final do exercício de 2020 foram de **R\$ 371.662,40**

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO:

O valor dos encargos sociais a pagar de **R\$ 0,00**. Diminuição de **R\$ 0,00** quando comparado com o exercício anterior que foi de **R\$ 0,00**.

Segregação dos ativos com os atributos “F” e “P”:

Níveis	Valor	Atributo
	0,00	F



CAMARA MUNICIPAL DE PETROLINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

14 de 19

NOTA EXPLICATIVA

TOTAL	0,00
--------------	-------------

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (CURTO PRAZO):

Corresponde as dívidas decorrentes de operações de crédito cujas parcelas tem vencimento até 31/12/2020.

Detalhamento	Valor
	0,00
	0,00
	0,00
TOTAL	0,00

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2020 ficou em fornecedores e contas a pagar curto prazo o valor de **R\$ -0,00** relativos a fornecedores e contas a pagar. Decréscimo de **R\$ 0,00** quando comparado com o exercício anterior que foi de **R\$ 0,00**.

Níveis	Valor	Atributo
	0,00	F
	0,00	F
TOTAL	0,00	



CAMARA MUNICIPAL DE PETROLINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

15 de 19

NOTA EXPLICATIVA

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO:

Ao final do exercício de 2020 ficou em demais obrigações a curto prazo o valor de **R\$ 371.662,40** relativos a consignados. Acréscimo de **R\$ 213.054,28** quando comparado com o exercício anterior que foi de **R\$ 158.608,12**.

Níveis	Valor	Atributo
Consignados	371.662,40	F
TOTAL	371.662,40	

PATRIMÔNIO LIQUIDA:

Ao final do exercício de 2020 ficou em patrimônio líquido o valor de **R\$ 3.042.330,09**

RESULTADO ACUMULADO:

Ao final do exercício de 2020 ficou em resultado acumulado o valor de **R\$ 3.042.330,09** relativos a superávits ou déficit. Acréscimo de **R\$ 1.375.840,85** quando comparado com o exercício anterior que foi de **R\$ 1.666.489,24**.

Níveis	Valor	Atributo
Superávit ou déficit do exercício	1.484.485,03	P
Superávit ou déficit do exercício de exercícios anteriores	1.666.489,24	P
Ajuste de exercício anteriores	- 108.644,18	P
TOTAL	3.042.330,09	



CAMARA MUNICIPAL DE PETROLINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

16 de 19

NOTA EXPLICATIVA

PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS ORÇAMENTÁRIOS – PARTE I DO MCASP				
Ação	Adoção de Procedimentos Contábeis Orçamentários			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
1	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	31/12/2017	Concluído
PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS PATRIMONIAIS – PARTE II DO MCASP				
Ação	1. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos oriundos de receitas tributárias e de contribuições (exceto créditos previdenciários), bem como dos respectivos encargos, multas, ajustes para perdas e registro de obrigações relacionadas à repartição de receita.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2021	Em andamento
Ação	2. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos créditos previdenciários, bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2021	Concluído
Ação	3. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos demais créditos a receber, (exceto créditos tributários,			



CAMARA MUNICIPAL DE PETROLINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

17 de 19

NOTA EXPLICATIVA

	previdenciários e de contribuições a receber), bem como dos respectivos encargos, multas e ajustes para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2018	Concluído
Ação	4. Reconhecimento, mensuração e evidenciação da Dívida Ativa, tributária e não-tributária, e respectivo ajuste para perdas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2018	Concluído
Ação	5. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações e provisões por competência.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	Imediato	Concluído
Ação	6. Evidenciação de ativos e passivos contingentes em contas de controle e em notas explicativas.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2020	Em andamento
Ação	7. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de			



CAMARA MUNICIPAL DE PETROLINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

18 de 19

NOTA EXPLICATIVA

	infraestrutura).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2020	Em andamento
Ação	8. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens de infraestrutura; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2023	Em andamento
Ação	9. Reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens do patrimônio cultural; respectiva depreciação, amortização ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (quando passível de registro segundo IPSAS, NBC TSP e MCASP).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2023	Em andamento
Ação	10. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de empréstimos, financiamentos e dívidas contratuais e mobiliárias.			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual
	Registros contábeis conforme MCASP.	Secretaria de Orçamento, Planejamento e Gestão	01/01/2020	Concluído



CAMARA MUNICIPAL DE PETROLINA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2020)

19 de 19

NOTA EXPLICATIVA

Ação	11. Reconhecimento, mensuração e evidenciação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias, etc).			
Subação	Produto	Responsável	Prazo Final	Situação Atual

