

BALANÇO PATRIMONIAL

Página 1 de 3

Município: TRAMANDAI

Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2022 Até 31/12/2022

Unidade Gestora: 0001 - CAMARA MUNICIPAL DE TRAMANDAI

R\$ 1,00

TRAMANDAI - Rio Grande do Sul

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício: 2022

	Nota	F/P	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO				
<u>Ativo Circulante</u>				
Caixa e Equivalentes de Caixa		F	361.441,57	136.927,36
Créditos a Curto Prazo			0,00	0,00
Créditos a Curto Prazo		F	0,00	0,00
Créditos a Curto Prazo		P	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo			0,00	0,00
Estoques		P	26.167,51	23.004,59
Ativo Não Circulante Mantido para Venda			0,00	0,00
Ativo Biológico			0,00	0,00
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente			0,00	0,00
<i>Total Ativo Circulante</i>			<u>387.609,08</u>	<u>159.931,95</u>
<u>Ativo Não Circulante</u>				
Ativo Realizável a Longo Prazo			0,00	0,00
Investimentos			0,00	0,00
Imobilizado		P	1.187.890,29	1.377.541,14
Intangível		P	5.448,75	9.335,10
Diferido			0,00	0,00
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>			<u>1.193.339,04</u>	<u>1.386.876,24</u>
TOTAL DO ATIVO			1.580.948,12	1.546.808,19
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
<u>Passivo Circulante</u>				
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		P	38.743,52	103.908,75
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		F	726,98	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo			0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		F	7.011,72	3.961,77
Obrigações Fiscais a Curto Prazo			0,00	0,00
Transferências Fiscais a Curto Prazo			0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo			0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo		F	241.698,57	113.174,51
<i>Total do Passivo Circulante</i>			<u>288.180,79</u>	<u>221.045,03</u>
<u>Passivo Não Circulante</u>				
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo			0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo			0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo			0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo			0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo			0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo			0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo			0,00	0,00
Resultado Diferido			0,00	0,00
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>			<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>Patrimônio Líquido</u>				
Patrimônio Social e Capital Social			0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital			0,00	0,00
Reservas de Capital			0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial			0,00	0,00
Reservas de Lucros			0,00	0,00
Demais Reservas			0,00	0,00
Resultados Acumulados		P	1.292.767,33	1.325.763,16
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria			0,00	0,00
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>			<u>1.292.767,33</u>	<u>1.325.763,16</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO			1.580.948,12	1.546.808,19

Município: TRAMANDAI

Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2022 Até 31/12/2022

Unidade Gestora: 0001 - CAMARA MUNICIPAL DE TRAMANDAI

R\$ 1,00

TRAMANDAI - Rio Grande do Sul

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES
(LEI Nº 4.320/64)

Exercício: 2022

ATIVO (I)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Financeiro		361.441,57	136.927,36
Ativo Permanente		1.219.506,55	1.409.880,83
Total do Ativo		1.580.948,12	1.546.808,19
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		361.441,57	136.927,36
Passivo Permanente		38.743,52	103.908,75
Total do Passivo		400.185,09	240.836,11
Saldo Patrimonial (I - II)		1.180.763,03	1.305.972,08

TRAMANDAI - Rio Grande do Sul

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
(LEI Nº 4.320/64)

Exercício: 2022

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantias e Contrapartidas recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais		461.942,92	157.453,45
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos		461.942,92	157.453,45

TRAMANDAI - Rio Grande do Sul

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
(LEI Nº 4.320/1964)

Exercício: 2022

FONTE DE RECURSOS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
1 Recurso Livre - Administração Direta Municipal		0,00	0,00
8001 Recursos Extraorçamentários		0,00	0,00
Superávit/Déficit do Exercício		0,00	0,00

NOTA EXPLICATIVA:

ANEXO 14 (01.01.2022 a 31.12.2022)

(Antes do encerramento do exercício)

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

Este balanço contábil foi elaborado de acordo com a estrutura definida na Lei Federal nº 4.320/64, atualizado pelas Portaria Conjunta STN/SOF/ME nº 117, de 28 de outubro de 2021 Portaria Interministerial STN/SPREV/ME/MTP nº 119, de 04 de novembro de 2021 Portaria STN nº 1.131, de 04 de novembro de 2021 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) 9ª Edição. Os registros contábeis estão aderentes as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP) do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), com destaque para a NBC TSP Estrutura Conceitual e NBC TSP 11 – Apresentação das Demonstrações Contábeis (Ipsas 1). As situações contábeis não previstas na legislação e nas normas de contabilidade devem ser tratadas segundo as regras do International Federation of Accountants (IFAC) através das International Public Sector Accounting Standards (IPSAS). Quanto aos aspectos de escrituração e consolidação das contas este demonstrativo atende as exigências contidas no art. 50 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF).

O Balanço Patrimonial 14 é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle). A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem. A fim de atender aos novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP), as estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012.

PREVISÕES

de Pessoal a Pagar referem-se às provisões (apropriação) de férias e licenças-prêmio; tratam-se de despesas futuras para o(s) próximo(s) 12 meses.

a) Os valores

APLICAÇÕES FINANCEIRAS

b) Os valores de Caixa e Equivalentes de Caixa referem-se às disponibilidades financeiras aplicadas em curto prazo e depósitos bancários na conta

Município: TRAMANDAI

Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2022 Até 31/12/2022

Unidade Gestora: 0001 - CAMARA MUNICIPAL DE TRAMANDAI

R\$ 1,00

corrente com risco insignificante de mudanças de valores, que estão à disposição da Administração, que no caso do exercício de 2022 permaneceu aplicado R\$ 351.887,18 para pagamento de restos a pagar e adiantamento de duodécimo para o exercício de 2023.

RESTOS A PAGAR

c) Dos Retos a Pagar de 2021 no valor de R\$ 3.961,77 (PROCESSADOS), R\$ 19.791,08 (NÃO-PROCESSADOS) e Extraorçamentários de R\$ 25.663,35 totalizando R\$ 49.416,20, foram pagos na integralidade.

No exercício de 2022 o valor dos restos a pagar totalizou R\$ 151.887,18.

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 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.

Os Bens Móveis e Imóveis estão com seus valores atualizados no que se refere à depreciação pelo método direto. Os terrenos foram apenas atualizados monetária.

O valor de R\$ 402.582,01 refere-se a benfeitorias feitas no prédio em que está a sede do Legislativo. Considerando que é prédio do Município de Tramandaí, esse valor foi contabilizado em imóveis.

INTANGÍVEL

São direitos que tenham por objeto bens incorpóreos, destinados à manutenção da atividade pública ou exercidos com essa finalidade, são mensurados e avaliados com base no valor de aquisição ou desenvolvimento, deduzido o saldo da respectiva conta de amortização acumulada (quando tiverem vida útil definida). Neste legislativo, trata-se apenas de softwares (word, excel e Windows).

ESTOQUES

O valor dos estoques o final do mês de dezembro na contabilidade soma R\$ 26.167,51 em materiais de consumo, e no BMS – Balancete Mensal Sintético do Almoxarifado possui o mesmo valor, não havendo necessidade de ajustes.

BENS MÓVEIS

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 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.

Os Bens Móveis e Imóveis estão com seus valores atualizados no que se refere à depreciação pelo método direto. Os terrenos foram apenas atualizados monetária.

O valor de R\$ 686757,70 (bruto) registrado na contabilidade coincide com o Relatório geral do Setor de Patrimônio datado em 31/12/2022.

Marcos Dalpiaz de Borba
454.221.920-87
Contador

Geraldo Luiz dos Santos
Presidente
468.455.340-04