

BALANÇO PATRIMONIAL - Anexo 14 da Lei nº 4.320/64

Período de Dezembro/2018

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	39.985,23	10.187,71	PASSIVO CIRCULANTE	37.841,89	10.187,71
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	39.985,23	10.187,71	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	18.413,89	8.692,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	39.985,23	10.187,71	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	18.413,89	8.692,18
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL -	39.985,23	10.187,71	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PR	18.413,89	8.692,18
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	39.985,23	10.187,71	FORNECEDORES NACIONAIS	18.413,89	8.692,18
BANCO DO BRASIL	11.233,15	692,60	DEMAIS FORNECEDORES A PAGAR	18.413,89	8.692,18
BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL	28.752,08	9.495,11	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	19.428,00	1.495,53
			VALORES RESTITUÍVEIS	19.428,00	0,00
			VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	19.428,00	0,00
			CONSIGNACOES	19.428,00	0,00
			RETENCOES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	18.404,88	0,00
			RETENÇÃO RELATIVA A VALE ALIMENTAÇÃO	1.023,12	0,00
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	0,00	1.495,53
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO-INTRA OFSS	0,00	1.495,53
			REPASSE RECEBIDO DIFERIDO - CMV	0,00	1.495,53
			REPASSE RECEBIDO DIFERIDO - CMV	0,00	1.495,53
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	697.238,12	678.459,22	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
IMOBILIZADO	697.238,12	678.459,22			
BENS MOVEIS	456.552,71	472.327,38			
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	456.552,71	472.327,38			
MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	9.744,30	9.464,30			
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	5.744,40	5.464,40			
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	969,90	969,90			
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	400,00	400,00			
PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	2.630,00	2.630,00			
BENS DE INFORMATICA	246.484,88	240.575,18			
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	246.484,88	240.575,18			
MOVEIS E UTENSILIOS	28.488,89	25.499,89			
APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	7.017,64	7.017,64			
MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	64,35	64,35			
MOBILIARIO EM GERAL	18.937,00	15.948,00			
UTENSILIOS EM GERAL	2.469,90	2.469,90			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO	20.134,74	14.633,74			

BALANÇO PATRIMONIAL - Anexo 14 da Lei nº 4.320/64

Período de Dezembro/2018

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	18.789,74	13.288,74			
OBRAS DE ARTE E PECAS PARA EXPOSICAO	1.345,00	1.345,00			
VEICULOS	35.159,00	59.844,50			
VEICULOS DE TRACAO MECANICA	35.159,00	59.844,50			
DEMAIS BENS MOVEIS	116.540,90	122.309,77			
OUTROS BENS MÓVEIS	116.540,90	122.309,77			
BENS IMÓVEIS	240.685,41	240.685,41			
BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	240.685,41	240.685,41			
BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	240.685,41	240.685,41			
ESTUDOS E PROJETOS	240.685,41	240.685,41			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	-34.553,57			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	-34.553,57			
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA de BENS MÓVEIS	0,00	-34.553,57			
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	0,00	-19.579,92			
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	0,00	-14.973,65			
TOTAL DO ATIVO	737.223,35	688.646,93	TOTAL DO PASSIVO	37.841,89	10.187,71

Patrimônio Líquido		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RESULTADOS ACUMULADOS	699.381,46	678.459,22
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	699.410,66	678.488,42
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	-4.285.880,45	-1.700.825,13
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	-2.585.055,32	-2.459.181,69
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-1.700.825,13	758.356,56
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS	2.952.198,14	2.735.150,54
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	2.952.198,14	2.735.150,54
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - U	2.033.092,97	-355.836,99
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	-346.220,58	-361.405,00
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.379.313,55	5.568,01
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	-29,20	-29,20
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS - INTER OFSS - ESTAD	-29,20	-29,20
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-29,20	-29,20
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	699.381,46	678.459,22

BALANÇO PATRIMONIAL - Anexo 14 da Lei nº 4.320/64

Período de Dezembro/2018

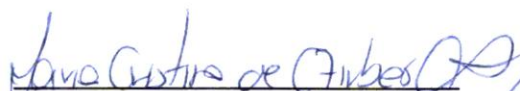
		Patrimônio Líquido			
		ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	
TOTAL DO ATIVO	737.223,35	688.646,93	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	737.223,35	688.646,93


Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

A T I V O (I)	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO (II)	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO	39.985,23	10.187,71	PASSIVO FINANCEIRO	37.841,89	8.692,18
ATIVO PERMANENTE	697.238,12	678.459,22	PASSIVO PERMANENTE	0,00	1.495,53
TOTAL DO ATIVO	737.223,35	688.646,93	TOTAL DO PASSIVO	37.841,89	10.187,71
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)				699.381,46	678.459,22

Quadro das Contas de Compensação

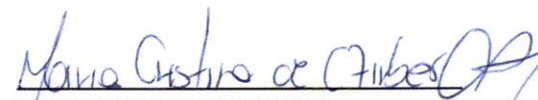
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	Exercício Atual	Exercício Anterior	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00


 MARIA CRISTINA DE C. ZIRBES
 Contadora CRC/RS 57283/O-3
 CPF 330.633.460-04


 ERICO FERNANDO VELTEN
 Presidente da Câmara Municipal
 CPF 692.060.580-53

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIALPeríodo de *Dezembro/2018*

FONTES DE RECURSOS		Exercício Atual	Exercício Anterior
Ordinários		2.143,34	1.495,53
0001	RECURSO LIVRE	2.143,34	1.495,53
TOTAL		2.143,34	1.495,53



MARIA CRISTINA DE C. ZIRBES

Contadora CRC/RS 57283/O-3

CPF 330.633.460-04


ERICO FERNANDO VELTEN

Presidente da Câmara Municipal

CPF 692.060.580-53

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial da Câmara de Vereadores de Montenegro

Nota 1 – Apresentação das Demonstrações Contábeis: foram elaboradas em observância com os 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, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

Nota 2 – Caixa e Equivalente de Caixa: compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Em 2018, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R\$ 39.985,23. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de 292%.

Nota 3 – Imobilizado – Bens Móveis: os saldos apresentados da conta veículos correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação e ajuste a valor recuperável), trabalho que foi realizado pela comissão nomeada através da Portaria N° 7.909/2018. Para os demais bens móveis, foi encaminhado o Ofício N° 356/2018, para tomada de providências quanto a equipe necessária para realização dos trabalhos. É realizado também, anualmente, o inventário geral, que neste ano teve sua equipe nomeada através da Portaria N° 61/2017. Dessa forma, essa Diretoria de Contabilidade aguarda os atos e fatos para registro e atualizações. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis:

Título / Subtítulo	Saldo
1.2.3.1.1.01 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	9.744,30
1.2.3.1.1.02 - BENS DE INFORMATICA	246.484,88
1.2.3.1.1.03 - MOVEIS E UTENSILIOS	28.488,89
1.2.3.1.1.04 - MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO	20.134,74
1.2.3.1.1.05 - VEICULOS	35.159,00
1.2.3.1.1.06 - PECAS E CONJUNTOS DE REPOSICAO	
1.2.3.1.1.07 - BENS MOVEIS EM ANDAMENTO	
1.2.3.1.1.08 - BENS MOVEIS EM ALMOXARIFADO	
1.2.3.1.1.09 - ARMAMENTOS	
1.2.3.1.1.10 - SEMOVENTES	
1.2.3.1.1.99 - DEMAIS BENS MOVEIS	116.540,90
1.2.3.8.1.01 - (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	
1.2.3.9.1.01 - (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS	456.552,71
Total de Bens Móveis	

Nota 04 – Imobilizado – Bens Imóveis: o valor registrado nesta conta é representado pelo projeto arquitetônico de uma futura nova sede da câmara municipal de vereadores de Montenegro.

Nota 5 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo: os valores registrados nesses títulos são decorrentes de obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais dos órgãos e entidades da administração direta e indireta. Compreende também obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive, os valores inscritos em restos a pagar processados. Os saldos apresentados

compreendem os valores empenhados e liquidados e também aqueles que, embora não empenhados, foram reconhecidos pelo regime de competência. Em síntese, verifica-se que os valores registrados a curto prazo totalizaram R\$ 18.413,89, representando um aumento de 112% em relação ao ano anterior.

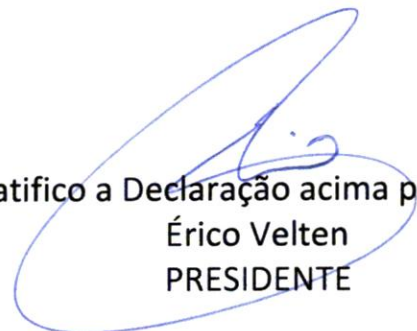
Nota 6 - Demais Obrigações a Curto Prazo: o grupo Demais Obrigações a Curto Prazo sofreu um acréscimo de 1.199% em relação ao exercício anterior e representou, no final do exercício de 2018, 49% do passivo circulante. Este valor é composto por Valores Restituíveis, ou seja, de retenções relativas ao Vale Alimentação e Empréstimos e Financiamentos consignados em folha de pagamento.

Nota 7 – Dívida Flutuante: conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida fluante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores dos restos a pagar. A Dívida Flutuante de 2018 totalizou em R\$ 37.841,89, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. Na tabela a seguir, pode-se verificar que Dívida Flutuante de 2018 apresentou um acréscimo de 335% em relação ao ano anterior. Especificamente em relação aos Restos a Pagar, que compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de Dezembro, distinguindo-se os processados dos não processados, nos termos da Lei Complementar nº 101/2000 e da Instrução Normativa nº 19/2016, do Tribunal de Contas do Estado, tem-se, como regra, a necessidade de recursos financeiros para honrar estes compromissos. O estoque de restos a pagar em 31/12/2018 somou R\$ 18.413,89.

Nota 8 – Patrimônio Líquido: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Esse grupo é composto pelos saldos de Resultados Acumulados. Após apuração do resultado do exercício, que evidenciou um superávit de R\$ 20.922,24.

Nota 9 – Ajustes de Exercício Anteriores: de acordo com o MCASP, os ajustes de exercícios anteriores são relacionados com registros decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, omissão de registro, ou retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Nesta rubrica encontra-se registrado o saldo devedor de R\$ 29,20.


Maria Cristina de Campos Zirbes
Contadora
CRC/RS 57283/O-3


Ratifico a Declaração acima prestada
Érico Velten
PRESIDENTE