



## **CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE**

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

#### **EXERCÍCIO DE 2020**

##### **NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS**

- 1.1) A CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE/MS, é dotada de personalidade jurídica de direito público e de autonomia administrativa, contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, sobre o CNPJ 24.665.408/0001-40.
- 1.2) Localizada na Rua Coronel Camisão, nº 791, Centro – Nioaque/MS.
- 1.3) Principais Atividades da entidade é exercer, funções legislativas e fiscalizadoras, participando da elaboração de leis sobre matérias de competência exclusiva do município e exercendo o controle da Administração local, principalmente quanto aos atos e as contas do Poder Executivo do Municipal, competências de funcionamento estão de acordo com seu Regimento Interno e Lei Orgânica do Município.
- 1.4) A Contabilidade Aplicada ao Setor Público tem como objetivo fornecer aos seus usuários informações sobre os resultados alcançados e outros dados de natureza orçamentária, econômica, patrimonial e financeira das entidades do setor público, em apoio ao processo de tomada de decisão, à adequada prestação de contas, à transparência da gestão fiscal e à instrumentalização do controle social.
- 1.5) A moeda funcional é o Real. Não houve realização em moeda estrangeira. O reconhecimento das despesas é realizado em regime de competência. É considerado regime de caixa para os ingressos efetivamente realizados e, de competência, para os ingressos decorrentes de consignações e para as despesas realizadas.
- 1.6) Este órgão Legislativo, controla apenas a unidade 001 – Câmara Municipal de Nioaque.

*Almeida*



## CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE

- 1.7) O Orçamento da Câmara Municipal do município de Nioaque/MS, realizado conforme a Lei nº 2554 de 22/11/2019, para o exercício de 2020, fixou-se a Despesa em R\$ 2.160.000,00 para dispêndios de custeios e investimento de despesas normais e de Seguridade Fiscal.

### **NOTA 2 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS E BASE PREPARAÇÃO**

**2.1) BASE DE PREPARAÇÃO 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 e editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), Portarias da STN (Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público), as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN, e demais disposições normativas vigentes.

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis geradas através do XML disponibilizadas pelo TCE/MS estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP). Dessa forma, essas demonstrações são compostas por:

- Anexo 12 Balanço Orçamentário;
- Anexo 13 Balanço Financeiro;
- Anexo 14 Balanço Patrimonial;
- Anexo 15 Demonstração das Variações Patrimoniais;
- Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- Anexo 18 Demonstrativo dos Fluxos de Caixa;
- Notas de Lançamento PCASP
- Livro Diário

**2.2) PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS:** As Demonstrações Contábeis desta Câmara Municipal, a seguir transcritas, contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2020, e constituem-se dos Balanços Patrimonial, Orçamentário, Financeiro, das Demonstrações das Variações



## CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE

Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido, extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira e contábil. Foram elaboradas em conformidade com a Lei nº. 4.320/64 e suas alterações e em conformidade com as NBCASP e PCASP vigente. Aos registros contábeis adotou-se o regime de caixa para as transferências recebidas do Executivo e de competência para as despesas realizadas.

As principais políticas contábeis adotadas são:

- As disponibilidades de caixa são mensuradas ou avaliadas pelo valor original.
- Os estoques de materiais de consumo, bem como suas saídas são avaliados com base no valor de aquisição.
- Os gastos de distribuição, de administração geral e financeiros são considerados como despesas do período em que ocorrerem.
- O Ativo Imobilizado é mensurado ou avaliado com base no valor de sua aquisição.
- O **método adotado de depreciação dos bens móveis foi o linear** que considera que o bem será usado de forma constante durante toda a sua vida útil, e que não haverá mudança no valor residual. No caso deste Legislativo a classe do imobilizado teve sua vida útil econômica de 10 anos, e o valor residual de 10%, conforme o processo de convergência da contabilidade pública municipal parte 2 da CNM, onde nesta mesma portaria diz que normalmente, os bens em uso na atividade operacional de um Município apresenta padrão de consumo uniforme, razão pela qual recomenda-se o uso do método linear, de fácil aplicação, onde são fixadas taxas constantes de depreciação ao longo do tempo de vida útil.
- As relações dos itens depreciados podem ser constatadas no **PDF nº 102 (Documentos Complementares)**

### **NOTA 3 – OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES**

**3.1) Anexo I dessa nota explicativa, evidencia a METODOLOGIA DE CONTABILIZAÇÃO DO IPC 11 – RETENÇÕES PROPOSTAS PELO IPC 11 NOS BALANCETES FINANCEIROS E NO BALANÇO FINANCEIRO – QUE INTERFERE NOS ANEXOS 13, 17 E 18, com objetivo elucidar os procedimentos contábeis orientados pela Minuta IPC 11 -Contabilização das Retenções, editada em 2017, que “define-se**



## CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE

como padrão a seguinte contabilização das retenções em processos de execução orçamentária e de restos a pagar": 1. O recurso será repassado a um terceiro. 2. O recurso é uma nova receita para o Ente.

### NOTA 4 – NOTA EXPLICATIVA DO ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

4.1) A receita estimada para o Poder Legislativo Municipal não possui captação de recursos por fontes de receitas orçamentárias, sendo suas despesas mantidas com recursos provenientes de interferências financeiras providas do Poder Executivo Municipal, através de repasses duodecimais, conforme preceitua a Carta Magna da República Federativa do Brasil em seu Art. 29-A.

RECEITA TOTAL BASE 2019	R\$ 33.344.208,42
O CÁLCULO DA APURAÇÃO DO LIMITE DO REPASSE A RECEBER EM 2020	VALORES
II - Valor Anual do Duodécimo = $((I \times 7) / 100)$	2.334.094,56
III - Valor Mensal do Duodécimo = $(II / 12)$	194.507,88
V - Valor Recebido até o período acumulado 31/12/2020 =	2.334.094,56

4.2) Demonstrativos de repasses recebidos detalhado mês:



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
CAMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE  
Rua Coronel Camisão, 791.CENTRO. NIOAQUE/MS

Quality Sistemas

### Pesquisa de Interferências Financeiras Recebidas

Nº Lanc.	Data Pagto	Cód. Red.	Nº OP	Empenho	Descrição	Valor
9	20/01/2020	6			REPASSE DE DUODÉCIMO	196.104,58
20	20/02/2020	6			REPASSE DE DUODÉCIMO	196.104,58
30	20/03/2020	6			REPASSE DE DUODÉCIMO	196.104,58
36	17/04/2020	6			REPASSE DE DUODÉCIMO	196.104,58
53	20/05/2020	6			REPASSE DE DUODÉCIMO	188.121,08
63	19/06/2020	6			REPASSE DE DUODÉCIMO	194.507,88
77	16/07/2020	6			REPASSE DE DUODÉCIMO	194.507,88
92	20/08/2020	6			REPASSE DE DUODÉCIMO	194.507,88
106	18/09/2020	6			REPASSE DE DUODÉCIMO	194.507,88
113	20/10/2020	6			REPASSE DE DUODÉCIMO	194.507,88
129	20/11/2020	6			REPASSE DE DUODÉCIMO	194.507,88
139	18/12/2020	6			REPASSE DE DUODÉCIMO	194.507,88
Quantidade: 12						2.334.094,56



## CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE

4.3) Logo, as despesas orçamentárias empenhadas do período corresponderam a R\$ 2.082.723,02 (dois milhões oitenta e dois mil setecentos e vinte e três reais e dois centavos). Desse valor, R\$ 2.057.353,02 (dois milhões cinquenta e sete mil trezentos e cinquenta e três reais e dois centavos) referem-se às **despesas correntes**, e R\$ 25.370,00 (vinte e cinco mil trezentos e setenta reais), diz respeito às **despesas de capital**, totalizando.

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
DESPESAS CORRENTES	2.090.000,00	2.057.353,02	2.057.353,02	2.057.353,02	2.057.353,02	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.595.000,00	1.592.050,08	1.592.050,08	1.592.050,08	1.592.050,08	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	495.000,00	365.302,94	365.302,94	365.302,94	365.302,94	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	70.000,00	25.370,00	25.370,00	25.370,00	25.370,00	0,00
INVESTIMENTOS	70.000,00	25.370,00	25.370,00	25.370,00	25.370,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	2.160.000,00	2.082.723,02	2.082.723,02	2.082.723,02	2.082.723,02	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO(VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) =(VI + VII)	2.160.000,00	2.082.723,02	2.082.723,02	2.082.723,02	2.082.723,02	0,00
SUPERÁVIT (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (X) = (VIII + IX)	2.160.000,00	2.082.723,02	2.082.723,02	2.082.723,02	2.082.723,02	0,00

4.4) Conforme demonstrativo abaixo, foram abertos créditos adicionais em atendimento ao art. 42 e art. 43, §1º, inciso III da Lei Federal nº 4.320/64, e a despesa inicialmente fixada foi alterada para R\$ 2.334.094,56



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
CAMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE  
Rua Coronel Camisão, 791.CENTRO, NIOAQUE/MS

Quality Sistemas

### Créditos Suplementares - Inciso III - Anulação parcial ou total

Código	Nº Decreto	Nº Lei	Data Decreto	Valor
1	85	2554	18/05/2020	174.094,56
2	199	2554	15/12/2020	22.955,52
3	200	2554	15/12/2020	251.371,54
Quantidade: 3				448.421,62

DECRETO	TIPO	ANULAÇÃO	SUPLEMENTAÇÃO	VALOR
85	ANULAÇÃO/SUPLEMENTAÇÃO	PREFEITURA	CÂMARA	174.094,56
199	REMANEJAMENTO	CÂMARA	CÂMARA	22.955,52
200	ANULAÇÃO/SUPLEMENTAÇÃO	CÂMARA	PREFEITURA	(-) 251.371,54
TOTAL				448.421,62

*Amêdo*



## CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE

Conforme demonstrado no quadro acima evidenciamos que o valor de dotação orçamentaria suplementado na Câmara Municipal foi de R\$ 197.050,08, e que o valor Anulado na Câmara Municipal foi de R\$ 274.327,06, perfazendo um aumento da dotação inicial, para atualizada no orçamento, no valor de R\$ 2.082.723,02, concordante com imagem do item 4.3.

4.4) Resumo da Execução da Despesa por Elemento se deu da seguinte forma:



Quality Sistemas  
Exercício: 2020

### Extrato Dotação por Natureza de Despesa - Sintetico

Período de 01/01/2020 a 31/12/2020

Natureza da Despesa	Descrição	Inicial	Atual	Empenhado	Anulado	Liquidado	Pago	A Pagar	Saldo Dot.
3.1.90.11.00.00	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.406.980,00	1.406.980,00	1.406.980,00	0,00	1.406.980,00	1.406.980,00	0,00	0,00
3.1.90.13.00.00	Obrigações Patronais	250.000,00	285.069,28	285.069,28	0,00	285.069,28	285.069,28	0,00	0,00
3.3.90.14.00.00	Diárias - Civil	63.000,00	35.350,00	35.700,00	350,00	35.350,00	35.350,00	0,00	0,00
3.3.90.30.00.00	Material de Consumo	45.000,00	14.718,50	18.269,94	3.651,44	14.718,50	14.718,50	0,00	0,00
3.3.90.33.00.00	Passagens e Despesas com Locomoção	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.36.00.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	50.000,00	38.206,04	47.946,56	9.740,52	38.206,04	38.206,04	0,00	0,00
3.3.90.39.00.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	335.000,00	277.028,40	345.214,66	68.186,26	277.028,40	277.028,40	0,00	0,00
3.3.90.92.00.00	Despesas de Exercícios Anteriores	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00.00	Equipamentos e Material Permanente	70.000,00	25.370,00	25.370,00	0,00	25.370,00	25.370,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GERAL...:</b>		<b>2.160.000,00</b>	<b>2.082.723,02</b>	<b>2.164.651,24</b>	<b>81.928,22</b>	<b>2.082.723,02</b>	<b>2.082.723,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* Valor A Pagar = valor empenhado - valor pago  
\* O valor da liquidação é referente aos empenhos demonstrados no período selecionado.

4.5) Demonstrativo dos repasses concedidos:



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE  
Rua Coronel Camisão, 791, CENTRO, NIOAQUE/MS

Quality Sistemas

### Pesquisa de Interferências Financeiras Concedidas

Nº Lanc.	Data Pagto	Cód. Red.	Descrição	Valor
360	30/09/2020	5	REPASSE DE DUODECIMO	200.000,00
455	30/12/2020	5	REPASSE DE DUODECIMO	51.371,54
<b>Quantidade: 2</b>				<b>251.371,54</b>

4.6) Resumo execução orçamentária e financeira.

Descrição	Valor R\$
REPASSES RECEBIDOS	(+) 2.334.094,56
DESPESAS REALIZADAS (ANEXO 11)	(-) 2.082.723,02
REPASSES CONCEDIDOS	(-) 251.371,54
<b>SALDO</b>	<b>0,00</b>



## CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE

### NOTA 5 – NOTA EXPLICATIVA DO ANEXO 13- BALANÇO FINANCEIRO

O balanço financeiro tem como finalidade evidenciar as receitas arrecadadas e as despesas empenhadas por fonte/destinação de recursos. Destaca, ainda, os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que transferem para o início do exercício seguinte.

Nos ingressos (entradas) houve transferências financeiras recebidas no valor de R\$ 2.334.094,56 referente repasse do Duodécimo de janeiro a dezembro de 2020. Houve recebimentos extraorçamentários a título de consignações no valor de R\$ 565.014,16, que corresponde as seguintes contas extras:



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
CAMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE  
Rua Coronel Camisão, 791, CENTRO, NIOAQUE/MS

Quality Sistemas  
Exercício. 2020

### DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE - Exercício de 2020

Anexo 17 - Artigo 92 da Lei Federal nº 4.320/64

Títulos	Saldo do exercício anterior (R\$)	Movimento no Exercício			Saldo para exercício seguinte (R\$)
		Inscrição	Restabelecimento	Baixa	
<b>RESTOS A PAGAR</b>					
Restos a Pagar Processados Exercício de 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restos a Pagar Não Processados Exercício de 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>					
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>					
21881010200 - CONTRIBUIÇÃO AO RGPS(F)	0,00	265.386,32	0,00	265.386,32	0,00
21881010400 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA	0,00	275.959,72	0,00	275.959,72	0,00
21881011500 - RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E	0,00	18.530,60	0,00	18.530,60	0,00
21881019900 - OUTROS CONSIGNATARIOS(F)	0,00	3.141,35	0,00	3.141,35	0,00
<b>TOTAL</b>		563.017,99		563.017,99	
<b>TOTAL PASSIVO</b>	0,00	563.017,99	0,00	563.017,99	0,00

\* Esses valores são de movimento de liquidação e o mesmo não compoem na soma da coluna.

### DEMONSTRATIVO DO ATIVO REALIZÁVEL - Exercício de 2020

Títulos	Saldo do exercício anterior	Movimento no Exercício			Saldo para exercício seguinte
		Inscrição	Baixa	Cancelamento	
<b>REALIZÁVEL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
122 - BANCO DO BRASIL	0,00	926,53	926,53	0,00	0,00
18 - SALÁRIO-FAMÍLIA	0,00	1.069,64	1.069,64	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	0,00	1.996,17	1.996,17	0,00	0,00

*Almeida*



## CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receitas Orçamentárias (I)	0,00	0,00	Despesas Orçamentárias (VI)	2.082.723,02	1.942.775,65
00 Recursos Ordinários	0,00	0,00	00 Recursos Ordinários	2.082.723,02	1.942.775,65
Transferências Financeiras Recebidas (II)	2.334.094,56	2.154.108,00	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	251.371,54	211.332,35
Transferências Financeiras Recebidas para Execução Orçamentária	2.334.094,56	2.154.108,00	Transferências Financeiras Concedidas para a Execução Orçamentária	251.371,54	211.332,35
Repasse Duodécimo Câmara Municipal	2.334.094,56	2.154.108,00	Repasse Duodécimo Câmara Municipal	251.371,54	211.332,35
Outras Transferências Financeiras	0,00	0,00	Outras Transferências Financeiras	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas Independente da Execução Orçamentária	0,00	0,00	Transferências Financeiras Concedidas Independente da Execução Orçamentária	0,00	0,00
Outras Transferências Financeiras	0,00	0,00	Outras Transferências Financeiras	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	565.014,16	436.947,73	Pagamentos Extra-Orçamentários (VIII)	565.014,16	436.947,73
Inscrição de Restos a Pagar não Processados	0,00	0,00	Restos a Pagar não Processados Pagos	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	Restos a Pagar Processados Pagos	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	563.017,99	436.947,73	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	563.017,99	436.947,73
Outros Recebimentos Extraorçamentários	1.996,17	0,00	Outros Pagamentos Extra-Orçamentários	1.996,17	0,00
Depósitos de Diversas Origens	0,00	0,00	Depósitos de Diversas Origens	0,00	0,00
Saldo do Exercício Anterior (IV)	0,00	0,00	Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	0,00	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	0,00	Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
<b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>2.899.108,72</b>	<b>2.591.055,73</b>	<b>TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>2.899.108,72</b>	<b>2.591.055,73</b>

Nos dispêndios (saídas) o valor das despesas orçamentárias corresponde ao valor de R\$ 2.082.723,02 (conforme anexo 11 – despesas empenhadas). Houve transferências financeiras concedidas referente a Devolução de Duodécimo ao Poder Executivo (**conforme comprovantes anexado em PDF ao item 90 Comprovante de Devolução da Sobra Financeira Efetuada pela Câmara Municipal à Prefeitura Relativo ao Exercício**), no valor de R\$ 251.371,54. E os pagamentos extraorçamentários a títulos de consignações no valor de R\$ 565.014,16 que as contas extras são as seguintes:

PAGAMENTOS DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	Valor R\$
-------------------------------------	-----------



## CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE

EMPRESTIMO BANCO BRASIL	18.530,60
INSS	265.386,32
IRRF	275.959,72
RENDIMENTO APLICAÇÃO	3.141,35
<b>REALIZAVEL</b>	
BANCO DO BRASIL	926,53
SALÁRIO-FAMILIA	1.069,64
<b>TOTAL</b>	<b>565.014,16</b>

O saldo contábil apresentado na conta do exercício anterior em Caixa e equivalentes de Caixa foi de R\$ 0,00, contudo o extrato bancário permaneceu com saldo total de R\$ 51.371,54, **(conforme comprovante anexado em PDF ao item 104 extrato bancário com saldo em 31 de dezembro)**, referente a cheques não compensados dentro do mês de dezembro/2020, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Lanç.	Data	Histórico	Cheque nº	valor
967	30/12/2020	Pagamento Extra – Devolução de Duodécimo OP 485	86119	51.371,54
			<b>TOTAL</b>	<b>51.371,54</b>

Sendo assim, resultando uma disponibilidade de caixa de R\$ 0,00 (zero), para o exercício seguinte.

### **NOTA 6 – NOTA EXPLICATIVA DO ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

O balanço patrimonial evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública ao final do exercício, e esse é o principal anexo de um órgão em função da dimensão e da natureza dos valores envolvidos nos ativos e passivos.

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.186,63</b>	<b>331,16</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO		
<u>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</u>			EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		
Clientes			Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		
Créditos Tributários			Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		

*Almeida*



## CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE

Dívida Ativa Tributária Dívida Ativa não Tributária  Créditos de Transferências a Receber Empréstimos e Financiamentos Concedidos (-) Ajustes de Perdas de Créditos a Curto Prazo <b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b> INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO ESTOQUES	1.186,63	331,16	Obrigações Fiscais a Curto Prazo Obrigações de Repartição a Outros Entes  Provisões a Curto Prazo Demais Obrigações a Curto Prazo		
VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>216.526,33</b>	<b>221.964,00</b>	<b>PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>  OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO  PROVISÕES A LONGO PRAZO DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO  RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO  CRÉDITOS A LONGO PRAZO  DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO ESTOQUES  VARIações PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE <b>INVESTIMENTOS</b>  PARTICIPAÇÕES PERMANENTES PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO PRAZO DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS <b>IMOBILIZADO</b>	<b>216.526,33</b>	<b>221.964,00</b>	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<b>217.712,96</b>	<b>222.295,16</b>
BENS MOVEIS  BENS IMÓVEIS (-) SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL PARA INVESTIMENTOS (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS  (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO <b>INTANGÍVEL</b> SOFTWARES  MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS DIREITO DE USO DE IMÓVEIS (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEL <b>DIFERIDO</b> GASTOS DE IMPLANTAÇÃO E PRÉ-OPERACIONAIS	298.409,62	280.799,74	RESULTADOS ACUMULADOS SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO	217.712,96	222.295,16
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	81.883,29	58.835,74		-4.582,20	44.417,70
				222.295,16	177.877,46



## CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE

GASTOS DE REORGANIZAÇÃO (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					
TOTAL	217.712,96	222.295,16	TOTAL	217.712,96	222.295,16

### ATIVO

O Ativo Circulante é composto pelo valor contábil em Caixa e Equivalentes de Caixa no valor de R\$ 0,00.

Já na conta Estoque é apresentado um valor de R\$ 1.186,63 referente a levantamento de almoxarifado (**conforme declaração apresentado em PDF no item 190 – Termo de Conferência do Almoxarifado**).

Na conta imobilizada em 31/12/2020, a entidade Câmara Municipal de Nioaque apresentou um saldo de RS 216.526,33 conforme levantamento patrimonial realizado.

<b>Bens Móveis</b>	<b>216.526,33</b>
(+) Saldo Anterior	221.964,00
(+) Aquisições	25.370,00
(-) Depreciação do exercício	23.047,55
(-) Baixas	7.760,12



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
CAMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE  
Rua Coronel Camisão 791 - CENTRO, NIOAQUE/MS

Quality Sistemas  
Exercício: 2020

### Demonstrativo Sintético da Movimentação de Bens Patrimoniais Ano de 2020

TCE - IN nº 35 de 14/12/2011

Nr.	Código Contábil	Saldo Anterior	Entradas		Saídas		Saldo Atual
			Incorporações	Aquisições	Depreciações	Baixas	
1	1.2.3.1.1.02.01 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS(P)	16.860,86	0,00	0,00	0,00	0,00	16.860,86
2	1.2.3.1.1.03.01 - APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS(P)	3.498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.498,00
3	1.2.3.1.1.03.03 - MOBILIÁRIO EM GERAL(P)	264.859,88	0,00	25.370,00	0,00	7.760,12	272.469,76
4	1.2.3.1.1.04.05 - EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO(P)	5.581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.581,00
5	1.2.3.8.1.01.03 - (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS(P)	-58.835,74	0,00	0,00	-23.047,55	0,00	-81.883,29

A relação completa do Livro Inventário e as Depreciações podem ser verificados no **PDF nº 102 (Documentos Complementares)**.

### PASSIVO

*Almeida*



## CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE

Já na conta do Passivo o Balanço Patrimonial apresenta apenas valores na conta do Patrimônio Líquido onde ele é composto pela soma de superávits ou déficits de exercícios anteriores no valor de R\$ 222.295,16, mais superávit/déficit do exercício no valor de R\$ -4.582,20 (conforme valor apurado no anexo 15), perfazendo o total de R\$ 217.712,96.

### NOTA 7 – NOTA EXPLICATIVA DO ANEXO 15 – DEMONSTRAÇÕES DAS VARIACÕES PATRIMONIAIS

A demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidencia as variações verificadas no patrimônio e indica o resultado patrimonial do exercício.

A apuração do resultado patrimonial implica a confrontação das variações patrimoniais aumentativas e das variações patrimoniais diminutivas. A apuração do resultado se dá pelo encerramento das contas de VPA e VPD, em contrapartida a uma conta apuração. Após apuração, o resultado é transferido para conta Superávit/Déficit do Exercício.

As Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA) equivalente ao valor de R\$ 2.334.094,56 transferências intragovernamentais correspondem ao valor do Duodécimo recebido no período de janeiro a dezembro de 2020.

Já o valor das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) de R\$ 2.338.676,76, correspondem a soma de:

Pessoal e Encargos (composto pela liquidação dos elementos de despesa 319011, 319113 e 319013)	1.692.050,08
Benefícios Previdenciários e Assistenciais (Pensões)	0,00
Uso de material de consumo (composto pela liquidação do elemento de despesa 3.3.90.30 menos o valor em almoxarifado em 31/12/2020).	13.863,03
Serviços (composto pelos elementos de despesa: 3.3.90.14, 3.3.90.36, 3.3.90.39)	350.584,44



## CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE

Depreciação	23.047,55
Transferências e Delegações concedidas	251.371,54
Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação Passivos	7.760,12
	2.338.676,76

Em 31/12/2020 após apuração VPA menos VPD, o resultado patrimonial apurado do período foi de R\$ -4.582,20 (quatro mil quinhentos e oitenta e dois reais e vinte centavos).

O valor a título de Depreciação R\$ 23.047,55, refere-se à depreciação pelo método de depreciação linear, que consiste em dividir o total a depreciar pelo número de anos de vida útil do bem. **Vide relação completa dos bens no PDF nº 102 (Documentos Complementares).**



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
CAMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE  
Rua Coronel Camisão, 791 - CENTRO - NIOAQUE/MS

Quality Sistemas  
Exercício: 2020

### Nota de Lançamento PCASP

DADOS DA NOTA						
N.º Nota.....: 9		Tipo...: Mensal / Extra caixa			Data.....: 31/12/2020	
Descrição...: BAIXA DE ESTOQUE DO EXERCICIO DE 2020						
HISTÓRICO						
BAIXA DE ESTOQUE DO EXERCICIO DE 2020						
CONTA PCASP	SUBSISTEMA	F/P	NATUREZA DO SALDO	FONTE RECURSOS	VALOR	
					DÉBITO	CRÉDITO
11561010000	Patrimonial	P	Débito			13.863,03
33111990000	Patrimonial		Débito		13.863,03	
TOTAL.:					13.863,03	13.863,03



## CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE

### Nota de Lançamento PCASP

DADOS DA NOTA						
N.º Nota.....: 8		Tipo...: Mensal / Extra caixa			Data.....: 31/12/2020	
Descrição...: BAIXA DE BENS NO EXERCICIO						
HISTÓRICO						
BAIXA DE BENS NO EXERCICIO						
CONTA PCASP	SUBSISTEMA	F/P	NATUREZA DO SALDO	FONTE RECURSOS	VALOR	
					DÉBITO	CRÉDITO
36511070000	Patrimonial		Débito		7.760,12	
12311030300	Patrimonial	P	Débito			7.760,12
TOTAL..:					7.760,12	7.760,12

### Nota de Lançamento PCASP

DADOS DA NOTA						
N.º Nota.....: 7		Tipo...: Mensal / Extra caixa			Data.....: 31/12/2020	
Descrição...: DEPRECIÇÃO DO EXERCICIO DE 2020						
HISTÓRICO						
DEPRECIÇÃO DO EXERCICIO DE 2020						
CONTA PCASP	SUBSISTEMA	F/P	NATUREZA DO SALDO	FONTE RECURSOS	VALOR	
					DÉBITO	CRÉDITO
12381010300	Patrimonial	P	Crédito			23.047,55
33311010100	Patrimonial		Débito		23.047,55	
TOTAL..:					23.047,55	23.047,55

### NOTA 8 – NOTA EXPLICATIVA DO ANEXO 17 – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Nas colunas de Movimento do Exercício, os valores apresentados como inscrições representam o somatório das retenções de consignações, já na coluna de Baixa representam o somatório dos pagamentos de consignações. A tabela abaixo apresenta o detalhamento das inscrições e baixas ocorridas em 2020:



## CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL  
CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE  
Rua Coronel Camisão, 791 - CENTRO - NIOAQUE/MS

Quality Sistemas  
Exercício 2020

### Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante Ano de 2020

Lei nº 4.320/04 Arts. 101 a 106, inc. III, § 3. Portaria STN nº 437/2012 (Parte V MCASP) e alterações - TCE/MS Resolução nº 55, de 09/10/2018

Nr.	G1 - TÍTULOS	SALDO DO EXERCÍCIO 2019	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO PARA O EXERCÍCIO 2021
			INSCRIÇÃO	BAIXA POR PAGTO	BAIXA POR CANCELAMENTO	
1	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Restos a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Restos a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Restos a Pagar em 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Restos a Pagar em 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Restos a Pagar em 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Restos a Pagar em 2015 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Restos a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Restos a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Restos a Pagar em 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Restos a Pagar em 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Restos a Pagar em 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Restos a Pagar em 2015 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	TOTAL DE RESTOS A PAGAR (III) = (I + II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Serviços da Dívida a Pagar em 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Serviços da Dívida a Pagar em 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Serviços da Dívida a Pagar em 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Serviços da Dívida a Pagar em 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Serviços da Dívida a Pagar em 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Serviços da Dívida a Pagar em 2015 ou mais anos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	0,00	563.017,99	563.017,99	0,00	0,00
24	DÉBITOS DE TESOUREARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	TOTAL DAS DÍVIDAS FLUTUANTES	0,00	563.017,99	563.017,99	0,00	0,00

DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	RETENÇÕES R\$	PAGAMENTOS R\$	SALDOS R\$
EMPRESTIMO BANCO BRASIL	18.530,60	18.530,60	0,00
INSS	265.383,32	265.383,32	0,00
IRRF	275.959,72	275.959,72	0,00
RENDIMENTO APLICAÇÃO	3.141,35	3.141,35	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>563.017,99</b>	<b>563.017,99</b>	<b>0,00</b>

### NOTA 9 – NOTA EXPLICATIVA DO ANEXO 18 – DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) é elaborada pelo método direto e evidencia as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas em fluxo de atividades das operações, de investimentos e de financiamento.

*Amado*



## CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE

Os ingressos dos fluxos das operações compreendem as receitas arrecadadas pelo seu valor líquido relativas às atividades operacionais, as transferências recebidas e os outros ingressos operacionais. Houve ingressos no valor de R\$ 2.899.108,72, sendo o valor de R\$ 2.334.094,56 referente ao Repasse de Duodécimo e R\$ 565.014,16 referente a receita extra orçamentária.

Já os desembolsos das operações evidenciam as despesas pagas relativas às atividades operacionais, as transferências concedidas e os outros desembolsos operacionais, onde pode ser verificado um total de R\$ 2.873.738,72, sendo que os valores correspondem: R\$ 2.057.353,02 a pagamentos orçamentários e R\$ 565.014,16 a pagamentos de consignações extraorçamentários e transferências concedidas no valor de R\$ 251.371,54.

Já no fluxo de caixa das atividades e investimentos houve aquisição de material permanente no valor de R\$ -25.370,00, ao qual encerra-se a geração líquida de caixa e equivalente de caixa em R\$ 0,00 o qual está em conformidade com o ativo circulante no anexo 14.

### Anexo 18 - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa

Nr	G1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	2020	2019
1	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0,00	25.370,00	64.360,00
2	Ingressos	0,00	2.591.055,73	2.591.055,73
3	Receita Tributária	0,00		
4	Receita de Contribuições	0,00		
5	Receita Patrimonial	0,00		
6	Receita Agropecuária	0,00		
7	Receita Industrial	0,00		
8	Receita de Serviços	0,00		
9	Remuneração das Disponibilidades	0,00		
10	Outras Receitas Derivadas e Originárias	0,00		
11	Transferências Recebidas	0,00		
12	Outros ingressos operacionais	0,00	2.899.108,72	2.591.055,73
13	Desembolsos	0,00	2.873.738,72	2.526.695,73
14	Pessoal e demais despesas	0,00	2.057.353,02	1.878.415,65
15	Juros e encargos da dívida	0,00		
16	Transferências concedidas	0,00	0,00	211.332,35
17	Outros Desembolsos Operacionais	0,00	816.385,70	436.947,73
18	Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais(I)	0,00	25.370,00	64.360,00
19	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00	-25.370,00	-64.360,00
20	Ingressos	0,00		
21	Alienação de bens	0,00		
22	Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos	0,00		



## CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE

23	Outros ingressos de investimentos	0,00		
24	Desembolsos	0,00	25.370,00	64.360,00
25	Aquisição de ativos não circulante	0,00	25.370,00	64.360,00
26	Concessão de empréstimos e financiamentos	0,00		
27	Outros desembolsos de investimentos	0,00		
28	Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)	0,00	-25.370,00	-64.360,00
29	FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00		
30	Ingressos	0,00		
31	Operações de crédito	0,00		
32	Integralização de capital social de empresas dependentes	0,00		
33	Outros ingressos de financiamentos	0,00		
34	Desembolsos	0,00		
35	Amortização/refinanciamento da dívida	0,00		
36	Outros desembolsos de financiamentos	0,00		
37	Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento(III)	0,00		
38	GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA(I+II+III)	0,00		
39	Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial	0,00		
40	Caixa e Equivalentes de Caixa Final	0,00		
Nr	<b>G2 - QUADRO DE RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
41	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		2.334.094,56	2.154.108,00
42	Intergovernamentais			
43	da União			
44	de Estados e Distrito Federal			
45	de Municípios			
46	Intragovernamentais		2.334.094,56	2.154.108,00
47	Outras transferências recebidas		0,00	0,00
48	Total das Transferências Recebidas		2.334.094,56	2.154.108,00
49	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		251.371,54	211.332,35
50	Intergovernamentais			
51	a União			
52	a Estados e Distrito Federal			
53	a Municípios			
54	Intragovernamentais		251.371,54	211.332,35
55	Outras transferências concedidas			
56	Total das Transferências Concedidas		251.371,54	211.332,35
Nr	<b>G3 - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
57	Legislativa		2.057.353,02	1.878.415,65
58	Judiciária			
59	Essencial a Justiça			
60	Administração			
61	Defesa Nacional			
62	Segurança Pública			
63	Relações Exteriores			
64	Assistência Social			

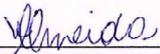


## CÂMARA MUNICIPAL DE NIOAQUE

65	Previdência social		
66	Saúde		
67	Trabalho		
68	Educação		
69	Cultura		
70	Direitos da Cidadania		
71	Urbanismo		
72	Habitação		
73	Saneamento		
74	Gestão Ambiental		
75	Ciência e Tecnologia		
76	Agricultura		
77	Organização Agrária		
78	Indústria		
79	Comércio e Serviços		
80	Comunicações		
81	Energia		
82	Transporte		
83	Desporto e Lazer		
84	Encargos Especiais		
85	Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	2.057.353,02	1.878.415,65
Nr	<b>G4 - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
86	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
87	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		

88	Outros Encargos da Dívida		
89	Total dos Juros e Encargos da Dívida		
Nr	<b>G5 - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
86	Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		
87	Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		
88	Outros Encargos da Dívida		
89	Total dos Juros e Encargos da Dívida		

Nioaque – MS, 31 de dezembro de 2020.

  
 KARINA ALVES DE ALMEIDA  
 Contador CRC/MS 009576/O-0