

Camara Municipal de Vale do Anari

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 of 8

ISOLADO: 1 - Camara Municipal de Vale do Anari

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1.277.396,87	1.216.826,06
RECURSOS ORDINÁRIOS	0,00	0,00	RECURSOS ORDINÁRIOS	1.277.396,87	1.216.826,06
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	1.277.485,98	1.217.257,27	SEM DETALHAMENTO DA DESTINAÇÃO DE RECURSOS		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.277.485,98	1.217.257,27	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	89,11	431,21
REPASSE RECEBIDO	330.667,10	230.446,12	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	89,11	431,21
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	273.589,00	153.577,87	DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	89,11	431,21
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	273.589,00	153.577,87	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	160.227,12	132.979,84
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	267.902,00	153.577,87	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR	103.149,02	56.111,59
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	5.687,00	0,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	103.149,02	56.111,59
DEPÓSITOS RESSTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	57.078,10	76.868,25	DEPÓSITOS RESSTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	57.078,10	76.868,25
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	28.163,03	27.897,74	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	28.163,03	27.897,74
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7.856,87	7.390,40	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	7.856,87	7.390,40
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	22.379,24	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	22.379,24
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	21.058,20	19.200,87	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	21.058,20	19.200,87
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR	157.716,87	60.250,59	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE	328.156,85	157.716,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	157.716,87	60.250,59	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	328.156,85	157.716,87
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	157.716,87	60.250,59	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	328.156,85	157.716,87
TOTAL	1.765.869,95	1.507.953,98	TOTAL	1.765.869,95	1.507.953,98

TATIANE BUENO SANT'ANA
CONTADOR
039.964.619-17

VILAGI FERREIRA SOUSA
PRES. CAMARA MUN VALE DO ANARI
258.234.851-15

JAMIR BATISTA FERREIRA
SECRETÁRIO GERAL
652.444.862-68

Camara Municipal de Vale do Anari
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2021)

NOTA EXPLICATIVA

CÂMARA MUNICIPAL DE VALE DO ANARI-RO, localizada Rua Boa Vista nº 2678, centro de Vale do Anari-RO - C.N.P.J sob o n.01.649.263/0001-99

I - NOTAS EXPLICATIVAS:

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das Demonstrações Contábeis, das informações de natureza Orçamentária, financeira, patrimonial e econômica, legal, física, social e de desempenho e outros eventos não suficientes evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

II - BALANÇO FINANCEIRO CONSOLIDADO ANEXO 13 DA LEI Nº 4.320/1964.

Balanço Financeiro é a contabilidade pública que evidencia os totais anuais (ou do período em questão) das receitas e despesas orçamentárias e extra-orçamentárias executadas, bem como os saldos das disponibilidades (caixa e bancos) que foram recebidas do exercício anterior e os que serão passados para o exercício seguinte.

III - BASE DAS DEMONSTRAÇÕES

A demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do sistema de contabilidade pública integrado (SCPI) e incluem os dados da execução orçamentaria, financeira e patrimonial do Poder Legislativo de Vale do Anari-RO no exercício de 2020.

IV – DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

DECLARAMOS que na preparação de demonstração Contábil orçamentária foram utilizadas as técnicas constantes nos Manuais de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000 e o Manual de Contabilidade aplicada ao setor público -MCASP e demais normativas vigentes.

V- MOEDA FUNCIONAL E MOEDA DE APRESENTAÇÃO

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis destas entidades são mensurados e estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional desta entidade e das entidades incorporadas para a consolidação da Prestação de Contas.

VI- TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

Descrição	Recebida	Concedidas
-----------	----------	------------

TATIANE BUENO SANTANA
CONTADOR
039.964.619-17

VILACI FERREIRA SOUSA
PRES. CAMARA MUN VALE DO ANARI
259.234.851-15

JAMIR BATISTA FERREIRA
SECRETÁRIO GERAL
652.444.862-68

Dezembro(31/12/2021)

NOTA EXPLICATIVA

Transferências Financeiras	1.277.485,98	89,11
TOTAL	1.277.485,98	89,11

As transferências financeiras foram efetivadas de forma extraordinárias. As transferências recebidas referem-se aos repasses recebidos do Poder Executivo destinados a manutenção das atividades administrativas do Poder Legislativo municipal as quais somaram **R\$ 1.277.485,98** (um milhão, duzentos e setenta e sete mil, quatrocentos e oitenta e cinco reais e noventa e oito centavos). Já as transferências concedidas no valor de **R\$ 89,11** (oitenta e nove reais e onze centavos), refere-se à devolução de recursos financeiros em 31/12/2021 ao Poder Executivo municipal.

VII- TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS AO PODER LEGILSTIVO

Tendo em vista que o Município de Vale do Anari-RO, segundo o último censo demográfico, sua população estimada em 2010 era de 10.682 (dez mil, seiscentos e oitenta e dois habitantes), o Presidente da Câmara deve respeitar o inciso I do art. 29-A da Constituição Federal que estabelece o percentual máximo de 7% (sete por cento) do somatório da receita tributária e das transferências constitucionais efetivamente arrecadadas no exercício anterior para o total das despesas com o Poder Legislativo Municipal. O valor de **R\$ 1.277.485,98** (um milhão, duzentos e setenta e sete mil, quatrocentos e oitenta e cinco reais e noventa e oito centavos), recebido pelo Poder Legislativo municipal de Vale do Anari-RO, do Poder Executivo no exercício de 2021, conforme abaixo demonstrado:

REPASSES DE RECURSOS AO PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL NO EXERCICIO DE 2021

DISCRIMINAÇÃO DAS RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAL	VALOR ARRECADADO 2020
IPTU	88.898,26
ITBI	180.654,49
ISSQN	640.257,01
IRRF	557.959,59

TATIANE BUENO SANTANA
CONTADOR
039.964.619-17

VILACI FERREIRA SOUSA
PRES. CAMARA MUN VALE DO ANARI
258.234.851-15

JAMIR BATISTA FERREIRA
SECRETÁRIO GERAL
652.444.852-88

Camara Municipal de Vale do Anari
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 of 8

NOTA EXPLICATIVA

TAXAS	122.348,42
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	0,00
1- TOTAL DAS RECEITAS TRIBUTARIA- RTR	1.590.117,77
FPM	7.997.835,67
FPM - REPATRIAÇÃO 1% DEZEMBRO/2020	359.905,66
FPM - REPATRIAÇÃO 1% JULHO/2020	360.672,94
ITR	9.334,15
ICMS DESONERAÇÃO - L.C. 87/96 – LEI KANDIR	0,00
ICMS	7.272.110,47
IPVA	404.992,19
CIDE	21.799,14
IPI s/ EXP.	32.454,03
2- TOTAL DAS RECEITAS TRIBUTARIA- RTR	16.459.104,25
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE IMPOSTOS	160.398,76
MULTAS JUROS DE MORA DE IMPOSTOS	40.178,94
3 - TOTAL DA RECEITA DA DÍVIDA ATIVA - RDA	200.577,70
RECEITA TOTAL (ITEM 1+2+3)	18.249.799,72
Nº Habitantes do Município de acordo com IBGE	10.682
(7%) Percentual de acordo com o nº de habitantes	7%
TDPLM = (RTR + RTF + RDA) x Y%	

TATIANE BUENO SANTANA
CONTADOR
039.964.619-17

VILACI FERREIRA SOUSA
PRES. CAMARA MUN VALE DO ANARI
258.234.851-15

JAMIR BATISTA FERREIRA
SECRETÁRIO GERAL
652.444.862-68

Camara Municipal de Vale do Anari
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

5 of 8

Exercício de 2021

NOTA EXPLICATIVA

$TDPLM = (1.590.117,77 + 16.459.104,25 + 200.577,70) * 7\%$
 $= 1.277.485,98$

Fonte: TC 04 – Comparativo da Receita Orçada com a realizada/2020

Sendo, todas as receitas do Demonstrativo acima referenciadas inclusive os chamados recursos de repatriação que integraram o FPM incorporam a base de cálculo dos repasses que deve ser realizado pelo Executivo ao Legislativo. Por óbvio, tais recursos irão compor o bolo de receitas para a base de cálculo do duodécimo do exercício financeiro de 2021 juntamente com todas as receitas tributárias e transferências previstas no § 5º do art. 153 e nos arts. 158 e 159 da Constituição Federal, realizadas no exercício anterior – 2020, além dos impostos municipais, taxas, contribuições de melhoria e a dívida ativa tributária, acrescida de multas e juros de mora, com exceção da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico – CIDE, pois sua aplicação é vinculada a um fim específico.

Tendo em vista que o Município de Vale do Anari-RO, segundo o último censo demográfico, sua população estimada em 2010 era de 10.682 (dez mil, seiscentos e oitenta e dois habitantes), o Presidente da Câmara deve respeitar o inciso I do art. 29-A da Constituição Federal que estabelece o percentual máximo de 7% (sete por cento) do somatório da receita tributária e das transferências constitucionais efetivamente arrecadadas no exercício anterior para o total das despesas com o Poder Legislativo Municipal.

Verificamos que o montante dos recursos efetivamente a ser transferido pelo Poder Executivo de Vale do Anari-RO à sua Casa de Leis, de janeiro a dezembro do exercício de 2021, importou em **R\$ 1.277.485,98** (um milhão, duzentos e setenta e sete mil, quatrocentos e oitenta e cinco reais e nove centavos), ou seja, **7,00%** (sete por cento), do montante de **R\$ 18.249.799,72** (dezoito milhões, duzentos e quarenta e nove mil, setecentos e noventa e nove reais e nove centavos), da Receita Arrecadada no exercício anterior, conforme se verifica Anexo TC 04- Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada no Exercício de 2020.

As regras básicas sobre a matéria constam no art. 29-A da Constituição da República. O total da despesa da Câmara Municipal não poderá extrapolar o percentual de 7% da receita tributária e das transferências constitucionais para Municípios com população de até 100 mil habitantes.

Em seguida, observou-se que o valor do repasse previsto na lei orçamentária anual, esteve de acordo com o dispositivo constitucional. O § 2º do art. 29-A da mencionada Constituição tipifica crime de responsabilidade do Prefeito: efetuar repasse que supere o

TATIANE BUENO SANTANA
CONTADOR
039.964.619-17

VILACI FERREIRA SOUSA
PRES. CÂMARA MUN VALE DO ANARI
258.234.851-15

JAMIR BATISTA FERREIRA
SECRETÁRIO GERAL
652.444.862-68

Camara Municipal de Vale do Anari
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

6 of 8

NOTA EXPLICATIVA

limite de 7%, não enviar o repasse até o dia 20 de cada mês; ou enviá-lo a menor em relação à proporção fixada na lei orçamentária.

Portanto, se observa que os repasses foram efetuados no limite legal permitido, conforme Art. 29-A, Inciso I e foram realizados no prazo legal em cumprimento ao Art. 29-A, § 2º, Inciso II da Constituição Federal de 1988

VIII- MOVIMENTAÇÃO DA CONTA RESTOS A PAGAR

Discriminação	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo Atual
Restos a Pagar	157.716,87	273.589,00	103.149,02	328.156,85
Exercício 2019	4.139,00	0,00	4.139,00	0,00
Exercício 2020	153.577,87	0,00	99.010,02	54.567,85
Exercício 2021	0,00	273.589,00	0,00	273.589,00

A movimentação da conta Depósitos e Consignações estão demonstradas no Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante de 2021 e Anexo 16 – Demonstrativo da Dívida Fundada do exercício de 2021.

VIII- MOVIMENTAÇÃO DA CONTA DEPOSITOS E CONSIGNAÇÃO

Discriminação	Saldo Ant	Inscrição	Baixa	Saldo At
Depósitos e consignação	0,00	57.078,10	57.078,10	0,00
• Contribuição ao RGF	0,00	28.163,03	28.163,03	0,00

TATIANE BUENO SANTANA
CONTADOR
039 964 619-17

VILACI FERREIRA SOUSA
PRES. CAMARA MUN VALE DO ANARI
259 234 851-15

JAMIR BATISTA FERREIRA
SECRETÁRIO GERAL
652.444 852-88

Camara Municipal de Vale do Anari
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

7 of 8

NOTA EXPLICATIVA

• IRRF	0,00	7.856,87	7.856,87	0,00
• Empréstimos e finan	0,00	0,00	0,00	0,00
• RPPS-retenções	0,00	21.058,20	21.058,20	0,00

A movimentação da conta Depósitos e Consignações estão demonstradas no Anexo 17 – Demonstrativo da Dívida Flutuante de 2020 e Anexo 16 – Demonstrativo da Dívida Fundada do exercício de 2020.

IX - A MOVIMENTAÇÃO APRESENTADA NO BALANÇO FINANCEIRO ESTÁ ASSIM DEMONSTRADA:

O Balanço Financeiro - Anexo 13 da Lei Federal n. 4.320/64, tem por objetivo demonstrar os ingressos (receitas orçamentárias e extraorçamentárias) e dispêndios (despesa orçamentária e extraorçamentárias), conjugados com os saldos do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

Conforme demonstrado abaixo verifica-se que houve o equilíbrio Financeiros, onde as Disponibilidades Financeiras R\$ 328.156,85 em 31/12/2021 são suficientes para cobertura das Obrigações Financeiras R\$ 328.156,85 assumidas até 31/12/2021.

SALDO DO ANTERIOR	EXERCÍCIO	157.716,87
Receita Orçamentária ➤ Repasses recebidos	1.277.485,98 1.277.485,98	
Receita Extra –Orçamentária 1. Restos a Pagar N/Proc (Inscrição) • Restos a Pagar Processado (inscrição) • Depósitos Restituíveis e Val. Vinculados	330.667,10 267.902,00 5.687,87 57.078,10	

TATIANE BUENO SANTANA
CONTADOR
039 964 619-17

VILACI FERREIRA SOUSA
PRES. CAMARA MUN VALE DO ANARI
258 234 851-15

JAMIR BATISTA FERREIRA
SECRETÁRIO GERAL
852 444 862-68

Camara Municipal de Vale do Anari

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

8 of 8

Exercício de 2021

NOTA EXPLICATIVA

TOTAL DA RECEITA		1.765.869,95
Despesa Orçamentária	1.277.396,87	
• Despesa Orçamentária	1.277.396,87	
Transferência Concedida	89,11	
1) Repasses concedidos (Devolução)	89,11	
Despesa Extra – Orçamentária	160.227,12	
• Restos a Pagar (pagos)	103.149,02	
• Depósitos Restituíveis e Val. Vinculados	57.078,10	
TOTAL DA DESPESA		1.437.713,10
Saldo Disponível em 31/12/2021		328.156,85

O saldo para o exercício seguinte disponível em Caixa e Bancos representando o valor de **R\$ 328.156,85** (trezentos e vinte e oito mil, cento e cinquenta e seis reais e oitenta e cinco centavos) que concilia com a Conciliação Bancária em 31/12/2021 e com o valor registrado no Ativo Financeiro do Balanço Patrimonial- Anexo 14.

TATIANE BUENO SANTANA
CONTADOR
039.964.619-17

VILACI FERREIRA SOUSA
PRES. CAMARA MUN VALE DO ANARI
258.234.851-15

JAMIR BATISTA FERREIRA
SECRETÁRIO GERAL
652.444.862-68

Camara Municipal de Vale do Anari

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:1 - Camara Municipal de Vale do Anari

Exercício de 2021

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (=d-e)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TATIANE BLENO SANTANA
CONTADOR
039 964 619-17

VILACI FERREIRA SOUSA
PRES. CAMARA MUN VALE DO ANARI
258 234 851-15

JAMIR BATISTA FERREIRA
SECRETÁRIO GERAL
652.444.862-68