

CÂMARA MUNICIPAL DE MADALENA

Balancete Contábil

Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Código	Conta	Saldo Inicial		Débitos		Créditos		Saldo Atual
		Exercício	Período	No Período	Até o Período	No Período	Até o Período	
2.1.8.8.1.01.08.000	ISS	0,00	C 0,00	C 95,10	95,10	95,10	95,10	0,00
2.1.8.8.1.01.10.000	PENSAO ALIMENTICIA	0,00	C 0,00	C 6.628,28	6.628,28	6.628,28	6.628,28	0,00
2.1.8.8.1.01.15.000	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	C 0,00	C 258.264,32	258.264,32	258.264,32	258.264,32	0,00
2.1.8.8.1.01.99.000	OUTROS CONSIGNATARIOS	1.709,28	C 1.709,28	C 812,69	812,69	812,69	812,69	1.709,28
2.1.8.8.1.99.00.000	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	C 0,00	C 1.662,50	1.662,50	1.662,50	1.662,50	0,00
2.3.0.0.0.00.00.000	PATRIMÔNIO LIQUIDO	79.599,03	C 79.599,03	C 1.504.216,23	1.504.216,23	1.527.608,27	1.527.608,27	102.991,07
2.3.7.0.0.00.00.000	RESULTADOS ACUMULADOS	79.599,03	C 79.599,03	C 1.504.216,23	1.504.216,23	1.527.608,27	1.527.608,27	102.991,07
2.3.7.1.0.00.00.000	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	79.599,03	C 79.599,03	C 1.504.216,23	1.504.216,23	1.527.608,27	1.527.608,27	102.991,07
2.3.7.1.1.00.00.000	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	79.599,03	C 79.599,03	C 1.504.216,23	1.504.216,23	1.527.608,27	1.527.608,27	102.991,07
2.3.7.1.1.01.00.000	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	6.881,90	C 6.881,90	C 1.504.216,23	1.504.216,23	1.520.726,37	1.520.726,37	23.392,04
2.3.7.1.1.02.00.000	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	72.717,13	C 72.717,13	C 0,00	0,00	6.881,90	6.881,90	79.599,03
3.0.0.0.0.00.00.000	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	0,00	D 0,00	D 1.497.334,33	1.497.334,33	1.497.334,33	1.497.334,33	0,00
3.1.0.0.0.00.00.000	PESSOAL E ENCARGOS	0,00	D 0,00	D 1.268.887,75	1.268.887,75	1.268.887,75	1.268.887,75	0,00
3.1.1.0.0.00.00.000	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	0,00	D 0,00	D 1.047.517,74	1.047.517,74	1.047.517,74	1.047.517,74	0,00
3.1.1.1.0.00.00.000	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RPPS	0,00	D 0,00	D 1.047.517,74	1.047.517,74	1.047.517,74	1.047.517,74	0,00
3.1.1.1.1.00.00.000	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RPPS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	D 0,00	D 1.047.517,74	1.047.517,74	1.047.517,74	1.047.517,74	0,00
3.1.1.1.1.01.00.000	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	0,00	D 0,00	D 1.047.517,74	1.047.517,74	1.047.517,74	1.047.517,74	0,00
3.1.1.1.1.01.01.000	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	0,00	D 0,00	D 1.047.517,74	1.047.517,74	1.047.517,74	1.047.517,74	0,00
3.1.2.0.0.00.00.000	ENCARGOS PATRONAIS	0,00	D 0,00	D 221.370,01	221.370,01	221.370,01	221.370,01	0,00
3.1.2.2.0.00.00.000	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	0,00	D 0,00	D 221.370,01	221.370,01	221.370,01	221.370,01	0,00
3.1.2.2.3.00.00.000	ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - INTER OFSS - UNIÃO	0,00	D 0,00	D 221.370,01	221.370,01	221.370,01	221.370,01	0,00
3.1.2.2.3.01.00.000	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	D 0,00	D 221.370,01	221.370,01	221.370,01	221.370,01	0,00
3.3.0.0.0.00.00.000	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	0,00	D 0,00	D 228.439,56	228.439,56	228.439,56	228.439,56	0,00
3.3.1.0.0.00.00.000	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	0,00	D 0,00	D 15.053,65	15.053,65	15.053,65	15.053,65	0,00
3.3.1.1.0.00.00.000	CONSUMO DE MATERIAL	0,00	D 0,00	D 15.053,65	15.053,65	15.053,65	15.053,65	0,00
3.3.1.1.1.00.00.000	CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	0,00	D 0,00	D 15.053,65	15.053,65	15.053,65	15.053,65	0,00
3.3.1.1.1.99.00.000	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	0,00	D 0,00	D 15.053,65	15.053,65	15.053,65	15.053,65	0,00
3.3.2.0.0.00.00.000	SERVIÇOS	0,00	D 0,00	D 213.385,91	213.385,91	213.385,91	213.385,91	0,00
3.3.2.1.0.00.00.000	DIÁRIAS	0,00	D 0,00	D 31.350,00	31.350,00	31.350,00	31.350,00	0,00
3.3.2.1.1.00.00.000	DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	0,00	D 0,00	D 31.350,00	31.350,00	31.350,00	31.350,00	0,00
3.3.2.1.1.01.00.000	DIARIAS PESSOAL CIVIL	0,00	D 0,00	D 31.350,00	31.350,00	31.350,00	31.350,00	0,00
3.3.2.2.0.00.00.000	SERVIÇOS TERCEIROS - PF	0,00	D 0,00	D 30.939,60	30.939,60	30.939,60	30.939,60	0,00
3.3.2.2.1.00.00.000	SERVIÇOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDAÇÃO	0,00	D 0,00	D 30.939,60	30.939,60	30.939,60	30.939,60	0,00
3.3.2.2.1.99.00.000	OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	0,00	D 0,00	D 30.939,60	30.939,60	30.939,60	30.939,60	0,00
3.3.2.3.0.00.00.000	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	0,00	D 0,00	D 151.096,31	151.096,31	151.096,31	151.096,31	0,00

CÂMARA MUNICIPAL DE MADALENA

Balancete Contábil

Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Código	Conta	Saldo Inicial		Débitos		Créditos		Saldo Atual			
		Exercício	Período	No Período	Até o Período	No Período	Até o Período				
3.3.2.3.1.00.00.000	SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	0,00	D	0,00	D	151.096,31	151.096,31	151.096,31	151.096,31	0,00	D
3.3.2.3.1.99.00.000	OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	0,00	D	0,00	D	151.096,31	151.096,31	151.096,31	151.096,31	0,00	D
3.5.0.0.0.00.00.000	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	0,00	D	0,00	D	7,02	7,02	7,02	7,02	0,00	D
3.5.1.0.0.00.00.000	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	D	0,00	D	7,02	7,02	7,02	7,02	0,00	D
3.5.1.1.0.00.00.000	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA	0,00	D	0,00	D	7,02	7,02	7,02	7,02	0,00	D
3.5.1.1.2.00.00.000	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS	0,00	D	0,00	D	7,02	7,02	7,02	7,02	0,00	D
3.5.1.1.2.09.00.000	DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	D	0,00	D	7,02	7,02	7,02	7,02	0,00	D
4.0.0.0.0.00.00.000	VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	0,00	C	0,00	C	1.520.726,37	1.520.726,37	1.520.726,37	1.520.726,37	0,00	C
4.5.0.0.0.00.00.000	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	0,00	C	0,00	C	1.520.726,37	1.520.726,37	1.520.726,37	1.520.726,37	0,00	C
4.5.1.0.0.00.00.000	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	0,00	C	0,00	C	1.520.726,37	1.520.726,37	1.520.726,37	1.520.726,37	0,00	C
4.5.1.1.0.00.00.000	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	C	0,00	C	1.520.726,37	1.520.726,37	1.520.726,37	1.520.726,37	0,00	C
4.5.1.1.2.00.00.000	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS	0,00	C	0,00	C	1.520.726,37	1.520.726,37	1.520.726,37	1.520.726,37	0,00	C
4.5.1.1.2.99.00.000	REPASSE RECEBIDO DE DUODÉCIMO DA CÂMARA	0,00	C	0,00	C	1.520.726,37	1.520.726,37	1.520.726,37	1.520.726,37	0,00	C
5.0.0.0.0.00.00.000	CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	0,00	D	0,00	D	1.924.000,00	1.924.000,00	258.000,00	258.000,00	1.666.000,00	D
5.2.0.0.0.00.00.000	ORÇAMENTO APROVADO	0,00	D	0,00	D	1.924.000,00	1.924.000,00	258.000,00	258.000,00	1.666.000,00	D
5.2.2.0.0.00.00.000	FIXAÇÃO DA DESPESA	0,00	D	0,00	D	1.924.000,00	1.924.000,00	258.000,00	258.000,00	1.666.000,00	D
5.2.2.1.0.00.00.000	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA	0,00	D	0,00	D	1.924.000,00	1.924.000,00	258.000,00	258.000,00	1.666.000,00	D
5.2.2.1.1.00.00.000	DOTAÇÃO INICIAL	0,00	D	0,00	D	1.666.000,00	1.666.000,00	0,00	0,00	1.666.000,00	D
5.2.2.1.1.01.00.000	CREDITO INICIAL	0,00	D	0,00	D	1.666.000,00	1.666.000,00	0,00	0,00	1.666.000,00	D
5.2.2.1.2.00.00.000	DOTAÇÃO ADICIONAL POR TIPO DE CREDITO	0,00	D	0,00	D	129.000,00	129.000,00	0,00	0,00	129.000,00	D
5.2.2.1.2.01.00.000	CREDITO ADICIONAL – SUPLEMENTAR	0,00	D	0,00	D	129.000,00	129.000,00	0,00	0,00	129.000,00	D
5.2.2.1.3.00.00.000	DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	0,00	D	0,00	D	129.000,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	0,00	D
5.2.2.1.3.03.00.000	ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	0,00	D	0,00	D	129.000,00	129.000,00	0,00	0,00	129.000,00	D
5.2.2.1.3.99.00.000	VALOR GLOBAL DA DOTAÇÃO ADICIONAL POR FONTE	0,00	X	0,00	X	0,00	0,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	C
5.2.2.1.9.00.00.000	CANCELAMENTO/REMANEJAMENTO DE DOTAÇÃO	0,00	X	0,00	X	0,00	0,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	C
5.2.2.1.9.04.00.000	(-)CANCELAMENTO DE DOTAÇÕES	0,00	C	0,00	C	0,00	0,00	129.000,00	129.000,00	129.000,00	C
6.0.0.0.0.00.00.000	CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	0,00	C	0,00	C	4.758.358,05	4.758.358,05	6.424.358,05	6.424.358,05	1.666.000,00	C
6.2.0.0.0.00.00.000	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO	0,00	C	0,00	C	4.758.358,05	4.758.358,05	6.424.358,05	6.424.358,05	1.666.000,00	C
6.2.2.0.0.00.00.000	EXECUÇÃO DA DESPESA	0,00	C	0,00	C	4.758.358,05	4.758.358,05	6.424.358,05	6.424.358,05	1.666.000,00	C
6.2.2.1.0.00.00.000	DISPONIBILIDADES DE CREDITO	0,00	C	0,00	C	4.758.358,05	4.758.358,05	6.424.358,05	6.424.358,05	1.666.000,00	C
6.2.2.1.1.00.00.000	CREDITO DISPONÍVEL	0,00	C	0,00	C	1.683.319,35	1.683.319,35	1.828.600,00	1.828.600,00	145.280,65	C
6.2.2.1.1.01.00.000	CRÉDITO DISPONÍVEL	0,00	C	0,00	C	1.683.319,35	1.683.319,35	1.828.600,00	1.828.600,00	145.280,65	C
6.2.2.1.3.00.00.000	CREDITO UTILIZADO	0,00	C	0,00	C	3.075.038,70	3.075.038,70	4.595.758,05	4.595.758,05	1.520.719,35	C
6.2.2.1.3.01.00.000	CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	0,00	C	0,00	C	1.554.319,35	1.554.319,35	1.554.319,35	1.554.319,35	0,00	C
6.2.2.1.3.03.00.000	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADADO A PAGAR	0,00	C	0,00	C	1.520.719,35	1.520.719,35	1.520.719,35	1.520.719,35	0,00	C

CÂMARA MUNICIPAL DE MADALENA

Balancete Contábil

Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Código	Conta	Saldo Inicial		Débitos		Créditos		Saldo Atual		
		Exercício	Período	No Período	Até o Período	No Período	Até o Período			
6.2.2.1.3.04.00.000	CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO	0,00	C 0,00	C 0,00	0,00	0,00	1.520.719,35	1.520.719,35	1.520.719,35	C
8.0.0.0.0.00.00.000	CONTROLES CREDITORES	0,00	D 0,00	D 0,00	4.562.158,05	4.562.158,05	4.562.158,05	4.562.158,05	0,00	D
8.2.0.0.0.00.00.000	EXECUÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	0,00	D 0,00	D 0,00	4.562.158,05	4.562.158,05	4.562.158,05	4.562.158,05	0,00	D
8.2.1.0.0.00.00.000	EXECUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	0,00	D 0,00	D 0,00	4.562.158,05	4.562.158,05	4.562.158,05	4.562.158,05	0,00	D
8.2.1.1.0.00.00.000	EXECUÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS (EDR)	0,00	D 0,00	D 0,00	4.562.158,05	4.562.158,05	4.562.158,05	4.562.158,05	0,00	D
8.2.1.1.1.00.00.000	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS 010101	0,00	D 0,00	D 0,00	1.520.719,35	1.520.719,35	0,00	0,00	1.520.719,35	D
8.2.1.1.2.00.00.000	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR EMPENHO 010101	0,00	D 0,00	D 0,00	1.520.719,35	1.520.719,35	1.520.719,35	1.520.719,35	0,00	D
8.2.1.1.3.00.00.000	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO E ENTRADAS COMPENSATÓRIAS	0,00	D 0,00	D 0,00	1.520.719,35	1.520.719,35	1.520.719,35	1.520.719,35	0,00	D
8.2.1.1.3.01.00.000	COMPROMETIDA POR LIQUIDAÇÃO 010101	0,00	D 0,00	D 0,00	1.520.719,35	1.520.719,35	1.520.719,35	1.520.719,35	0,00	D
8.2.1.1.4.00.00.000	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS UTILIZADA 010101	0,00	D 0,00	D 0,00	0,00	0,00	1.520.719,35	1.520.719,35	1.520.719,35	C
Totais:		0,00	D 0,00	D 0,00	19.295.804,71	19.295.804,71	19.295.804,71	19.295.804,71	0,00	D

ETTICA CONTABILIDADE EIRELI-EPP
Contador

PAULO CEZAR ROCHA CARNEIRO
PRESIDENTE DA CÂMARA

CÂMARA MUNICIPAL DE MADALENA

Balanco Orçamentário

Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

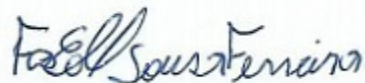
Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Receitas Orçamentárias	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas (b)	Saldo c = (b-a)		
Nada a Registrar						
Despesas Orçamentárias	Dotação Inicial (d)	Dotação Atualizada (e)	Despesas Empenhadas (f)	Despesas Liquidadas (g)	Despesas Pagas (h)	Saldo da Dotação (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	1.616.000,00	1.642.000,00	1.497.327,31	1.497.327,31	1.497.327,31	144.672,69
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.204.000,00	1.290.000,00	1.268.887,75	1.268.887,75	1.268.887,75	21.112,25
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	412.000,00	352.000,00	228.439,56	228.439,56	228.439,56	123.560,44
DESPESAS DE CAPITAL	50.000,00	24.000,00	23.392,04	23.392,04	23.392,04	607,96
INVESTIMENTOS	50.000,00	24.000,00	23.392,04	23.392,04	23.392,04	607,96
Subtotal das Despesas (VI)	1.666.000,00	1.666.000,00	1.520.719,35	1.520.719,35	1.520.719,35	145.280,65
Amortização da Dívida/Refinanciamento (VII)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externa						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Subtotal com Refinanciamento (VIII)=(VI+VII)	1.666.000,00	1.666.000,00	1.520.719,35	1.520.719,35	1.520.719,35	145.280,65
Superávit (IX)			0,00			0,00
Total (X) = (VIII + IX)	1.666.000,00	1.666.000,00	1.520.719,35	1.520.719,35	1.520.719,35	145.280,65

Não Existe Restos a Pagar Não Processados

Não Existe Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados



ETTICA CONTABILIDADE EIRELI-EPP
Contador



PAULO CEZAR ROCHA CARNEIRO
PRESIDENTE DA CÂMARA

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

O Balço Orçamentário previsto no art. 102 da Lei Federal 4.320/64 apresenta as receitas estimadas e as despesas fixadas no orçamento em confronto com as receitas arrecadadas e as despesas executadas, respectivamente. A partir do confronto entre as receitas executadas com as estimadas, é possível avaliar o desempenho da arrecadação no exercício em questão. Quando confrontadas as despesas executadas com as autorizadas, é possível analisar as despesas da administração mediante a autorização legislativa que orientou os gastos e também a ação do gestor. O confronto das diferenças entre as receitas previstas e as despesas fixadas, bem como entre as receitas e despesas executadas, permite o conhecimento do resultado orçamentário: superávit (receita maior que despesa) ou déficit (despesa maior que a receita).

Em sua estrutura, deve evidenciar as receitas e as despesas orçamentárias por categoria econômica, confrontar o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrar o resultado orçamentário e discriminar:

- (a) as receitas por fonte (espécie); e
- (b) as despesas por grupo de natureza.

O Balço Orçamentário é composto por:

§ Quadro Principal: são apresentadas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no Quadro Principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o Fundeb e repartições de receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.

§ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados: são informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência compõem o Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados.

§ Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados: são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

Nota 2 - Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas Orçamentárias

O Balço Orçamentário evidencia as receitas orçamentárias detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário, conforme NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

O Balço Orçamentário é estruturado de forma a evidenciar a integração entre o planejamento e a execução orçamentária, e o seu formato está de acordo com o

Notas Explicativas

Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO.

Durante o período de gestão a unidade gestora não registrou ingressos de receitas orçamentárias.

Nota 3 - Critérios de Reconhecimento e Classificação das Despesas Orçamentárias

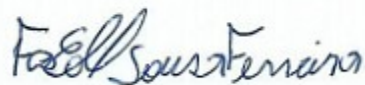
As despesas orçamentárias, resultantes de autorização legislativa prevista na Lei Orçamentária Anual para o exercício financeiro de 2018, seguem o regime contábil da competência e a respectiva execução orçamentária prevista no Capítulo III da Lei Federal nº 4.320/64, sendo consideradas realizadas quando do seu empenho (art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64) para efeito orçamentário, e quando da sua liquidação para efeito contábil.

As despesas são apresentadas sem ajuste inflacionário, ou seja, em moeda original do ano de realização, expressos em reais.

As despesas estão listadas pelos seus valores empenhados, liquidados e pagos no exercício, além de apresentar sua dotação inicial, atualizada e o respectivo saldo.

As dotações orçamentárias fixadas originalmente foram atualizadas através da abertura de créditos adicionais suplementares autorizados na Lei Orçamentária, sendo empenhado 91,28 % da despesa fixada atualizada.

Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Total Empenhado	Total Liquidado	Total Pago	Saldo Orçamentário do Exercício
1.666.000,00	1.666.000,00	1.520.719,35	1.520.719,35	1.520.719,35	145.280,65



ETTICA CONTABILIDADE EIRELI-EPP
Contador



PAULO CEZAR ROCHA CARNEIRO
PRESIDENTE DA CÂMARA

CÂMARA MUNICIPAL DE MADALENA

Balanco Financeiro
Consolidado

Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	0,00	0,00	Despesa Orçamentária (VI)	1.520.719,35	1.642.316,40
			Ordinaria	1.520.719,35	1.642.316,40
Transferências Financeiras Recebidas (II)	1.520.726,37	1.642.316,18	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	0,00	0,00
Repasse do Duodecimo da Camara	1.520.726,37	1.642.316,18			
Recebimentos Extraorçamentários (III)	463.361,23	453.845,43	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	463.368,25	453.845,43
CONSIGNAÇÃO BANCO DO BRASIL	19.784,77	0,00	CONSIGNAÇÃO BANCO DO BRASIL	19.784,77	0,00
CONSIGUINACÃO CAIXA ECONOMICA	238.479,55	235.558,04	CONSIGUINACÃO CAIXA ECONOMICA	238.479,55	235.558,04
Contribuicao Previdenciaria - INSS	87.494,87	89.047,45	Contribuicao Previdenciaria - INSS	87.494,87	89.047,45
DESCONTO DE FALTAS	1.662,50	0,00	DESCONTO DE FALTAS	1.662,50	0,00
FED. DOS TRAB. NO SERV. PÚBLICO MUN. DO E. DO CE	0,00	330,87	Devolução do Duodecimo da Camara	7,02	0,00
I S S	95,10	39,00	FED. DOS TRAB. NO SERV. PÚBLICO MUN. DO E. DO CE	0,00	330,87
IRRF	107.261,91	125.032,81	I S S	95,10	39,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	6.628,28	281,10	IRRF	107.261,91	125.032,81
RENDIMENTO DE APLICACAO FINANCEIRA	812,69	2.344,43	PENSÃO ALIMENTÍCIA	6.628,28	281,10
Salario Familia	1.141,56	1.211,73	RENDIMENTO DE APLICACAO FINANCEIRA	812,69	2.344,43
			Salario Familia	1.141,56	1.211,73
Saldo do Exercício Anterior (IV)			Saldo para Exercício Seguinte (IX)		
Caixa e Equivalente de Caixa	0,00	0,22	Caixa e Equivalente de Caixa	0,00	0,00
B.B 9.341-6 (DUOD CAMARA)	0,00	0,22			
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
Total (V) = (I + II + III + IV)	1.984.087,60	2.096.161,83	Total (X) = (VI + VII + VIII + IX)	1.984.087,60	2.096.161,83

CÂMARA MUNICIPAL DE MADALENA


Balanço Financeiro
Consolidado

Exercício: 2018

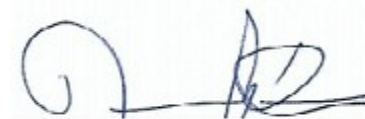
Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ingressos			Dispêndios		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior



ETTICA CONTABILIDADE EIRELI-EPP
Contador



PAULO CEZAR ROCHA CARNEIRO
PRESIDENTE DA CÂMARA

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

O Balanço Financeiro (BF)1 evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte e foi elaborado de acordo com as instruções da IPC 06 e com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

BF é elaborado utilizando-se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

§ Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;

§ Classes 4 (variações patrimoniais aumentativas) e 3 (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras recebidas e concedidas, respectivamente;

§ Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4.320/1964; e

§ Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

Conforme as regras do MCASP, as informações são apresentadas por fonte/destinação de recursos, segregando em destinações ordinárias e vinculadas. O detalhamento das vinculações é feito de acordo com as principais áreas de atuação do setor público.

O Balanço Financeiro está de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor público, 6ª EDIÇÃO e de conforme ao NBC T 16.6 (Resolução CFC nº 1.133/2008).

O Balanço Financeiro evidencia a movimentação financeira das entidades do setor público no período a que se refere, e discrimina:

- (a) a receita orçamentária realizada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
- (b) a despesa orçamentária executada por destinação de recurso (destinação vinculada e/ou destinação ordinária);
- (c) os recebimentos e os pagamentos extraorçamentários;
- (d) as transferências financeiras decorrentes, ou não, da execução orçamentária; e
- (e) o saldo inicial e o saldo final em espécie.

Nota 2 - Critérios de Reconhecimento e Classificação das Receitas e Despesas Orçamentárias

Notas Explicativas

No Balanço Financeiro, as receitas e despesas orçamentárias estão elencadas por fonte de recursos.

Durante o período de gestão a unidade gestora não registrou ingressos de receitas orçamentárias.

As despesas foram reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme art. 60 da Lei Federal nº 4.320/64, de forma que as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como empenhada a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos", conforme parágrafo único do art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64. O processamento das despesas ocorreu adotando o Regime de Competência.

Nota 3 - Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Recebimentos Extraorçamentários

As transferências financeiras são resultantes de devoluções de transferências concedidas as demais unidades orçamentárias.

As contas listadas como Recebimentos Extra orçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro.

Consideram-se ainda os valores registrados com empenhados a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

Nota 4 - Critérios de Reconhecimento e Classificação dos Pagamentos Extraorçamentários

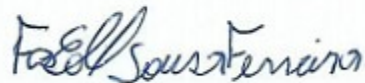
As contas listadas no grupo de pagamentos extraorçamentários são todas aquelas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, como os restos a pagar, depósitos de diversas origens, consignações.

Nota 5 – Demonstração Financeira Sintética


De conformidade com a Lei nº 4.320/64, e a Portaria SOF nº 8, de 04/02/85, os dados da execução financeira, de forma sintética, são os seguintes:

Receitas Orçamentárias		Despesas Orçamentárias	
Dedução Fundeb	0,00	Legislativa	1.520.719,35
Receita Total	0,00	Despesa Total	1.520.719,35

Notas Explicativas



ETTICA CONTABILIDADE EIRELI-EPP
Contador



PAULO CEZAR ROCHA CARNEIRO
PRESIDENTE DA CÂMARA

CÂMARA MUNICIPAL DE MADALENA

Balanco Patrimonial
Consolidado

Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Ativo			Passivo		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	114.524,90	91.132,86	PASSIVO CIRCULANTE	11.533,83	11.533,83
IMOBILIZADO	114.524,90	91.132,86	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	11.533,83	11.533,83
BENS MOVEIS	114.524,90	91.132,86	VALORES RESTITUÍVEIS	11.533,83	11.533,83
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	114.524,90	91.132,86	VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	11.533,83	11.533,83
DEMAIS BENS MÓVEIS	114.524,90	91.132,86	CONSIGNAÇÕES	11.533,83	11.533,83
OUTROS BENS MÓVEIS	114.524,90	91.132,86	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	9.824,55	9.824,55
			OUTROS CONSIGNATARIOS	1.709,28	1.709,28
			Total do Passivo	11.533,83	11.533,83
			Patrimônio Líquido		
			Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
			RESULTADOS ACUMULADOS	102.991,07	79.599,03
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	102.991,07	79.599,03
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	102.991,07	79.599,03
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	23.392,04	6.881,90
			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	79.599,03	72.717,13
			Total do Patrimônio Líquido	102.991,07	79.599,03
Total	114.524,90	91.132,86	Total	114.524,90	91.132,86
Ativo Financeiro	0,00	0,00	Passivo Financeiro	11.533,83	11.533,83
Ativo Permanente	114.524,90	91.132,86	Passivo Permanente	0,00	0,00
Saldo Patrimonial				102.991,07	79.599,03

Compensações

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e Outros Instrumentos	0,00	0,00	Direitos Conveniados e Outros Instrumentos	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Obrigações Contratuais	0,00	0,00
Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00	Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	Total	0,00	0,00

CÂMARA MUNICIPAL DE MADALENA

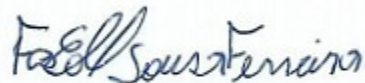
Balanço Patrimonial

Consolidado

Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)



ETTICA CONTABILIDADE EIRELI-EPP
Contador



PAULO CEZAR ROCHA CARNEIRO
PRESIDENTE DA CÂMARA

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial da entidade em 31 de Dezembro de 2018.

Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido).

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, convencionou-se que os ativos segregam-se em circulante e não circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos segregam-se também em circulante e não circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.

Podem-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo - Compreende os recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e do qual se espera que fluam futuros benefícios econômicos para a entidade.

Ativo Circulante - Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: seja caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; que tiverem a expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Ativo Não Circulante - Compreende os ativos realizáveis após os doze meses seguintes à data de publicação das demonstrações contábeis, sendo composto por ativo realizável a longo prazo, investimentos, imobilizado e intangível.

Passivo - Compreendem as obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cuja liquidação se espera que resulte na saída de recursos da entidade capazes de gerar benefícios econômicos.

Passivo Circulante - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Passivo Não Circulante - Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante.

Patrimônio Líquido - É o interesse residual nos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Notas Explicativas

Superávit Financeiro - Corresponde a diferença positiva entre o ativo financeiro e o passivo financeiro. Para fins de abertura de crédito adicional, devem-se conjugar, ainda, os saldos dos créditos adicionais transferidos e as operações de crédito a eles vinculadas, em cumprimento ao parágrafo 2º do artigo 43 da Lei nº 4.320/1964.

Nota 2 - Critérios Contábeis de Mensuração dos Ativos

Os ativos estão segregados em "circulante" e "não circulante", com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os ativos estão classificados como circulantes quando satisfazem a um dos seguintes critérios:

- estão disponíveis para realização imediata;
- têm a expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

O caixa ou equivalente de caixa apresenta uma redução em suas disponibilidades em relação ao ano anterior.

Os demais ativos estão classificados como não circulantes.

O ativo não circulante da entidade está representado pelas contas:

IMOBILIZADO: R\$ 114.524,90 (CENTO E QUATORZE MIL QUINHENTOS E VINTE E QUATRO REAIS E NOVENTA CENTAVOS)

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento.

Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade - NBC T 16.9.

Durante o exercício de 2018 não foi realizado a depreciação dos Bens Móveis.

O Município, através da Controladoria Geral do Município, iniciou um levantamento de todos os bens imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro

Notas Explicativas

no sistema SIM, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6 Reavaliação de Ativos no item 19.6.5.1, ainda não concluso.

Nota 3 - Critérios Contábeis de Mensuração dos Passivos

Os passivos estão segregados em "circulante" e "não circulante", com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os passivos classificados como circulantes correspondem a valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Com a adequação às Novas Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, os Restos a Pagar Não Processados não fazem parte do Passivo, porém continuam sendo uma obrigação inclusa no Passivo Financeiro, para efeitos de cálculo do Saldo Patrimonial e superávit ou déficit financeiro.

As contas do passivo circulante evidenciadas no Balanço Patrimonial foram:

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO: R\$ 11.533,83 (ONZE MIL QUINHENTOS E TRINTA E TRES REAIS E OITENTA E TRES CENTAVOS)

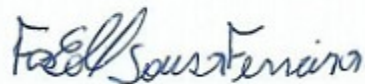
Não existem contas no passivo não circulante

Nota 4 - Critérios Contábeis de Mensuração do Patrimônio Líquido

Com a adequação às Novas Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, os Restos a Pagar Não Processados não fazem parte do Passivo.

O Patrimônio Líquido apresenta saldo de R\$ 102.991,07 (CENTO E DOIS MIL NOVECENTOS E NOVENTA E UM REAIS E SETE CENTAVOS).

Notas Explicativas



ETTICA CONTABILIDADE EIRELI-EPP
Contador



PAULO CEZAR ROCHA CARNEIRO
PRESIDENTE DA CÂMARA

CÂMARA MUNICIPAL DE MADALENA

Variações Patrimoniais

Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Variações Patrimoniais Quantitativas

	Exercício Atual	Exercício Anterior		Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	1.520.726,37	1.642.316,18	VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	1.497.334,33	1.635.434,28
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.520.726,37	1.642.316,18	PESSOAL E ENCARGOS	1.268.887,75	1.364.910,88
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.520.726,37	1.642.316,18	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	1.047.517,74	1.124.867,97
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.520.726,37	1.642.316,18	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RPPS	1.047.517,74	1.124.867,97
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.520.726,37	1.642.316,18	REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL – ABRANGIDOS PELO RPF	1.047.517,74	1.124.867,97
REPASSE RECEBIDO DE DUODÉCIMO DA CÂMARA	1.520.726,37	1.642.316,18	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	1.047.517,74	1.124.867,97
			VENCIMENTOS E SALÁRIOS	1.047.517,74	1.124.867,97
			ENCARGOS PATRONAIS	221.370,01	240.042,91
			ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	221.370,01	240.042,91
			ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - INTER OFSS - UNIÃO	221.370,01	240.042,91
			CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	221.370,01	240.042,91
			USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	228.439,56	270.523,40
			USO DE MATERIAL DE CONSUMO	15.053,65	23.569,55
			CONSUMO DE MATERIAL	15.053,65	23.569,55
			CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	15.053,65	23.569,55
			OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	15.053,65	23.569,55
			SERVIÇOS	213.385,91	246.953,85
			DIÁRIAS	31.350,00	44.800,00
			DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	31.350,00	44.800,00
			DIARIAS PESSOAL CIVIL	31.350,00	44.800,00
			SERVIÇOS TERCEIROS - PF	30.939,60	45.548,00
			SERVIÇOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDAÇÃO	30.939,60	45.548,00
			OUTROS SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	30.939,60	45.548,00
			SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	151.096,31	156.605,85
			SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	151.096,31	156.605,85
			OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	151.096,31	156.605,85
			TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	7,02	0,00
			TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	7,02	0,00
			TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORCAMENTAR	7,02	0,00

CÂMARA MUNICIPAL DE MADALENA

Variações Patrimoniais
Consolidado

Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

Variações Patrimoniais Quantitativas


	Exercício Atual	Exercício Anterior	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁI			7,02	0,00
DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS			7,02	0,00
Resultado Patrimonial do Exercício - Superávit			23.392,04	6.881,90

Variações Patrimoniais Qualitativas

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Incorporação de Ativo	23.392,04	6.882,12
Desincorporação de Passivo	0,00	0,00
Incorporação de Passivo	0,00	0,00
Desincorporação de Ativo	0,00	0,00



ETTICA CONTABILIDADE EIRELI-EPP
Contador



PAULO CEZAR ROCHA CARNEIRO
PRESIDENTE DA CÂMARA

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária. As variações quantitativas são decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações quantitativas aumentativas e diminutivas.

A Demonstração das Variações Patrimoniais - DVP evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do Município durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária. A DVP revela o Resultado Patrimonial, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido das variações positivas e negativas.

A Demonstração das Variações Patrimoniais está prevista no art. 104 da Lei Federal nº 4.320/64, que assim define esse demonstrativo:

“A Demonstração das Variações Patrimoniais evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.”

Contudo, com o advento das NBCASP - Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, e de acordo com o MCASP - Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público da STN - Secretaria do Tesouro Nacional, o referido demonstrativo sofreu algumas alterações para o exercício de 2015, de forma a evidenciar as variações patrimoniais quantitativas e qualitativas.

Entende-se por variações patrimoniais quantitativas aquelas decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido, e são divididas em Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas.

Entende-se por variações patrimoniais qualitativas aquelas decorrentes da execução orçamentária que consistem em incorporação e desincorporação de ativos, bem como incorporação e desincorporação de passivos.

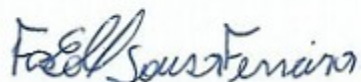
Nota 2 - Variações Patrimoniais Aumentativas

As variações patrimoniais aumentativas que nesta Prestação de Contas representam R\$ 1.520.726,37(UM MILHAO QUINHENTOS E VINTE MIL SETECENTOS E VINTE E SEIS REAIS E TRINTA E SETE CENTAVOS) são decorrentes de transações no setor público que aumentam o patrimônio, notadamente destacadas pela receitas orçamentárias arrecadadas, valorizações e ganhos com ativo ou desincorporação de passivos (amortização ou interveniências passivas), além das deduções ao FUNDEB.

Notas Explicativas

Nota 3 - Variações patrimoniais diminutivas

As variações patrimoniais diminutivas que nesta Prestação de Contas representam R\$ 1.497.334,33(UM MILHAO QUATROCENTOS E NOVENTA E SETE MIL TREZENTOS E TRINTA E QUATRO REAIS E TRINTA E TRES CENTAVOS), são decorrentes de transações no setor público que diminuem o patrimônio. Dentre as variações diminutivas podemos destacar os repasses concedidos as demais unidades orçamentárias (transferências financeiras entre gestões).



ETTICA CONTABILIDADE EIRELI-EPP
Contador



PAULO CEZAR ROCHA CARNEIRO
PRESIDENTE DA CÂMARA

CÂMARA MUNICIPAL DE MADALENA

Demonstrativo da Dívida Fundada Interna
Consolidado

Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

Anexo 16, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

Conta	Saldo Anterior ao Período	Movimento no Período		Saldo para o Período Seguinte
		Inscrição	Baixa	
Nada a Registrar				



ETTICA CONTABILIDADE EIRELI-EPP
Contador



PAULO CEZAR ROCHA CARNEIRO
PRESIDENTE DA CÂMARA

CÂMARA MUNICIPAL DE MADALENA

Demonstrativo da Dívida Fundada Interna
Consolidado

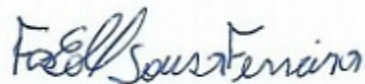
Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

Anexo 16, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

Notas Explicativas

Não há notas explicativas para esse anexo.



ETTICA CONTABILIDADE EIRELI-EPP
Contador



PAULO CEZAR ROCHA CARNEIRO
PRESIDENTE DA CÂMARA

CÂMARA MUNICIPAL DE MADALENA

Demonstrativo da Dívida Flutuante

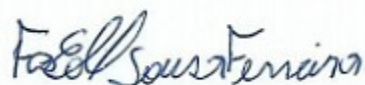
Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018


Consolidado

Anexo 17, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

Conta	Saldo Anterior ao Período		Movimento no Período		Saldo para o Período Seguinte	
	Crédito	Débito	Inscrição	Baixa	Débito	Crédito
SALÁRIO FAMÍLIA	0,00	0,00	1.141,56	1.141,56	0,00	0,00
Salario Familia	0,00	0,00	1.141,56	1.141,56	0,00	0,00
INSS	0,00	0,00	87.494,87	87.494,87	0,00	0,00
Contribuicao Previdenciaria - INSS	0,00	0,00	87.494,87	87.494,87	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	9.824,55	0,00	107.261,91	107.261,91	0,00	9.824,55
IRRF	9.824,55	0,00	107.261,91	107.261,91	0,00	9.824,55
ISS	0,00	0,00	95,10	95,10	0,00	0,00
I S S	0,00	0,00	95,10	95,10	0,00	0,00
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	0,00	6.628,28	6.628,28	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	6.628,28	6.628,28	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	258.264,32	258.264,32	0,00	0,00
CONSIGNAÇÃO BANCO DO BRASIL	0,00	0,00	19.784,77	19.784,77	0,00	0,00
CONSIGUINACÃO CAIXA ECONOMICA	0,00	0,00	238.479,55	238.479,55	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATARIOS	1.709,28	0,00	812,69	812,69	0,00	1.709,28
RENDIMENTO DE APLICACAO FINANCEIRA	1.709,28	0,00	812,69	812,69	0,00	1.709,28
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	0,00	1.662,50	1.662,50	0,00	0,00
DESCONTO DE FALTAS	0,00	0,00	1.662,50	1.662,50	0,00	0,00
DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	0,00	0,00	7,02	7,02	0,00	0,00
Devolução do Duodecimo da Camara	0,00	0,00	7,02	7,02	0,00	0,00
Total Geral:	11.533,83	0,00	463.368,25	463.368,25	0,00	11.533,83



ETTICA CONTABILIDADE EIRELI-EPP
Contador



PAULO CEZAR ROCHA CARNEIRO
PRESIDENTE DA CÂMARA

CÂMARA MUNICIPAL DE MADALENA

Demonstrativo da Dívida Flutuante

Consolidado

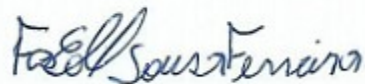
Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

Anexo 17, da Lei nº 4320, de 17/03/64 (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)

Notas Explicativas

Não há notas explicativas para esse anexo.



ETTICA CONTABILIDADE EIRELI-EPP
Contador



PAULO CEZAR ROCHA CARNEIRO
PRESIDENTE DA CÂMARA

CÂMARA MUNICIPAL DE MADALENA

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Fluxo de Caixa das Atividades das Operações		
Ingressos	1.984.087,60	2.096.161,61
Receitas Derivadas e Originárias	0,00	0,00
Transferências Correntes Recebidas	0,00	0,00
Outros Ingressos Operacionais	1.984.087,60	2.096.161,61
Desembolsos	1.960.695,56	2.089.279,71
Pessoal e Demais Despesas	1.497.327,31	1.635.434,28
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00
Transferências Concedidas	0,00	0,00
Outros Desembolsos Operacionais	463.368,25	453.845,43
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais (I)	23.392,04	6.881,90
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Ingressos	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00
Outros Ingressos de Investimentos	0,00	0,00
Desembolsos	23.392,04	6.882,12
Aquisição de Ativo Não Circulante	23.392,04	6.882,12
Concessão de Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Investimentos	0,00	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento (II)	-23.392,04	-6.882,12
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		

CÂMARA MUNICIPAL DE MADALENA

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos	0,00	0,00
Operações de Crédito	0,00	0,00
Integralização do Capital Social de Empresas Dependentes	0,00	0,00
Transferências de Capital Recebidas	0,00	0,00
Outros Ingressos de Financiamentos	0,00	0,00
Desembolsos	0,00	0,00
Amortização/Refinanciamento da Dívida	0,00	0,00
Outros Desembolsos de Financiamentos	0,00	0,00
Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento (III)	0,00	0,00
Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (I + II + III)	0,00	-0,22
Caixa e Equivalente de Caixa Inicial	0,00	0,22
Caixa e Equivalente de Caixa Final	0,00	0,00
<hr/> Quadro de Receitas Derivadas e Originárias		
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias	0,00	0,00
Total das Receitas Derivadas e Originárias	0,00	0,00

CÂMARA MUNICIPAL DE MADALENA

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

Consolidado

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Quadro de Transferências Recebidas e Concedidas		
Transferências Recebidas		
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas	0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas	0,00	0,00
Transferências Concedidas		
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas	0,00	0,00
Quadro de Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		
Legislativa	1.497.327,31	1.635.434,28
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	1.497.327,31	1.635.434,28

CÂMARA MUNICIPAL DE MADALENA

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Consolidado

Exercício: 2018

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

DCASP (Art. 1º, III da Portaria nº 700 de 10 de Dezembro de 2014)

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Quadro de Desembolsos de Juros e Encargos da Dívida		
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00



ETTICA CONTABILIDADE EIRELI-EPP
Contador



PAULO CEZAR ROCHA CARNEIRO
PRESIDENTE DA CÂMARA

Notas Explicativas

Nota 1 - Aspectos Gerais

A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

- Ingressos das Operações

Compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas.

- Desembolsos das Operações

Compreendem as despesas relativas às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida e as transferências concedidas.

Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento

- Ingressos de Investimento

Compreendem as receitas referentes à alienação de ativos não circulantes e de amortização de empréstimos e financiamentos concedidos.

- Desembolsos de Investimento

Compreendem as despesas referentes à aquisição de ativos não circulantes e as concessões de empréstimos e financiamentos.

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

- Ingressos de Financiamento

Compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida. Compreendem também a integralização do capital social de empresas dependentes.

DFC é elaborada utilizando-se contas da classe 6 (Controles da Execução do Planejamento e Orçamento), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e de despesas. Também faz uso, quando necessário, de outras contas e filtros necessários para marcar a movimentação extraorçamentária que eventualmente transitar pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa.

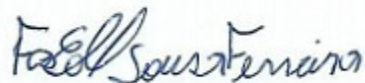
DFC é elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos.

A soma dos três fluxos deverá corresponder à diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.

Notas Explicativas

Nota 2 - Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa:

- Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais.....:	R\$	23.392,04
- Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Investimento..:	R\$	-23.392,04
- Fluxo de Caixa Líquido das Atividades de Financiamento.:	R\$	0,00
- TOTAL.:	R\$	0,00
- Caixa e Equivalente de Caixa Inicial.....:	R\$	0,00
- Caixa e Equivalente de Caixa Final..... :	R\$	0,00



ETTICA CONTABILIDADE EIRELI-EPP
Contador



PAULO CEZAR ROCHA CARNEIRO
PRESIDENTE DA CÂMARA