



## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

**CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021

1 de 7

## ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
DÉFICIT (VI)			8.789.637,25	
<b>TOTAL (VII) = (V+VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.789.637,25</b>	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

WELINTON P. G. FONSECA  
 PRESIDENTE  
 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
 COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
 673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
 CONTADORA  
 CRC RO 004592



## Diário Oficial

### ELETRÔNICO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ

O DIÁRIO OFICIAL ELETRÔNICO DO MUNICÍPIO DE JI-PARANÁ é um periódico autorizado pela Lei Municipal n.º 3047, de 23/03/2017, para a publicação dos atos oficiais da Prefeitura Municipal de Ji-Paraná.

Coordenação: **Gabinete do Prefeito**  
 Realização: **Assessoria de Comunicação Social**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JI-PARANÁ**  
 CNPJ: 04.092.672/0001-25

End. Av. Dois de Abril, 1701 (Palácio Urupá) - Bairro Dois de Abril - Ji-Paraná - RO  
 E-mail: [decom@ji-parana.ro.gov.br](mailto:decom@ji-parana.ro.gov.br)  
 Página eletrônica: [www.ji-parana.ro.gov.br](http://www.ji-parana.ro.gov.br)

Todas as matérias para serem publicadas neste Diário Oficial devem ser entregues à Assessoria de Comunicação Impreterivelmente até as 13 horas. "Conforme Portaria N.º 011/GAB/PM/JI/2018"

**Isaú Fonseca**  
 Prefeito

**Silas Rosalino de Queiroz**  
 Procuradoria-Geral do Município

**Jônatas de França Paiva**  
 Secretária Municipal de Administração

**Rui Vieira de Souza**  
 Secretária Municipal de Planejamento

**Wanessa Oliveira e Silva**  
 Secretária Municipal de Saúde

**Cleberon Littig Bruscke**  
 Secretária Municipal de Obras e Serviços Públicos

**José Luiz Vargas**  
 Secretária Municipal de Regularização Fundiária e Habitação

**Patrícia Margarida Oliveira Costa.**  
 Controladoria Geral do Município

**Diego André Alves**  
 Secretária Municipal de Fazenda

**Jesse Mendonça Bitencourt**  
 Secretária Municipal de Agricultura e Pecuária

**Volnei Inocêncio da Silva**  
 Secretária Municipal de Indústria e Comércio

**Jeferson Barbosa**  
 Secretária Municipal de Educação

**Jeane Muniz Rioja Ferreira**  
 Secretária Municipal de Meio Ambiente

**Oswaldo Cazuza da Silva**  
 Secretária Municipal de Esportes e Turismo

**Ana Maria Alves Santos Vizeli**  
 Secretária Municipal de Assistência Social

**Gezer Lima de Souza**  
 Agência Reg. de Ser. Públicos Delegados do Mun. de Ji-Paraná

**Oribe Alves Júnior**  
 Autarquia Municipal de Trânsito e Transporte

**Maria da Penha Nardi**  
 Secretário de Desenvolvimento e Assuntos Estratégicos

**Paulo Sérgio Rodrigues Moura**  
 Fundação Cultural

**Wellinton Dias dos Santos**  
 Secretário Municipal do Governo

**Agostinho Castelo Branco Filho**  
 Fundo Municipal de Previdência Social

**Mateus Navarro Oliveira**  
 Assessoria de Comunicação Social

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 7

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	10.278.893,24	10.278.893,24	8.727.992,95	8.722.403,85	8.704.282,81	1.550.900,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	6.996.500,80	6.989.463,80	6.719.808,38	6.719.808,38	6.719.808,38	269.655,42
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.282.392,44	3.289.429,44	2.008.184,57	2.002.595,47	1.984.474,43	1.281.244,87
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	424.356,68	368.940,96	61.644,30	34.452,43	34.452,43	307.296,66
INVESTIMENTOS	424.356,68	368.940,96	61.644,30	34.452,43	34.452,43	307.296,66
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>10.703.249,92</b>	<b>10.647.834,20</b>	<b>8.789.637,25</b>	<b>8.756.856,28</b>	<b>8.738.735,24</b>	<b>1.858.196,95</b>
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>10.703.249,92</b>	<b>10.647.834,20</b>	<b>8.789.637,25</b>	<b>8.756.856,28</b>	<b>8.738.735,24</b>	<b>1.858.196,95</b>
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>10.703.249,92</b>	<b>10.647.834,20</b>	<b>8.789.637,25</b>	<b>8.756.856,28</b>	<b>8.738.735,24</b>	<b>1.858.196,95</b>
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	10.375,00	10.375,00	10.375,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	10.375,00	10.375,00	10.375,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	18.900,00	18.900,00	18.900,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	18.900,00	18.900,00	18.900,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>29.275,00</b>	<b>29.275,00</b>	<b>29.275,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	17.642,60	17.642,60	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	17.642,60	17.642,60	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>17.642,60</b>	<b>17.642,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 7

## NOTA EXPLICATIVA

**Nota nº. 1 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Público – MCASP e demais disposições normativas vigentes.

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e o resultado orçamentário apurado no exercício.

A Lei Orçamentária Anual (LOA) foi elaborada pelo critério de classificação funcional-programática, assim a LOA detalha os programas, projetos, as atividades, categorias econômicas, modalidades de aplicação e elementos de despesas, com base nas diretrizes traçadas na LDO e nas ações previstas no PPA.

**As atividades do ano de 2021** foram desenvolvidas em observância à Lei do Plano Plurianual (3.126/2017), à Lei de Diretrizes Orçamentárias (3.367/2020) e à Lei Orçamentária Anual (3.330/2020), buscando ainda, o equilíbrio das contas públicas na forma do que dispõe a Lei de Responsabilidade Fiscal.

Não houve arrecadação de receitas no período. A despesa está demonstrada neste anexo, conforme artigo 35 da Lei 4.320/64, ou seja, as despesas empenhadas no exercício financeiro.

Quanto às receitas e despesas intraorçamentárias foram mantidas no Demonstrativo de acordo com a Lei do Orçamento inicialmente aprovado para o exercício, e conforme orientação do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP, no seu anexo de perguntas e respostas.

Operações intraorçamentárias, segundo o MCASP, 8ª edição, são as operações realizadas entre órgãos e demais entidades da Administração Pública integrantes do orçamento fiscal e do orçamento da seguridade social do mesmo ente federativo.

Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI) e incluem os dados da execução orçamentária, financeira e patrimonial do **Poder Legislativo do Município, com registro no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica CNPJ sob o nº. 04.380.325/0001-06.**

**Nota nº 2- EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO**

A seguir apresentam-se os valores utilizados para apuração dos quocientes orçamentários:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Previsão Inicial da Receita	0,00	0,00
Dotação Inicial da Despesa	10.703.249,92	10.420.392,06
Previsão Atualizada da Receita	0,00	0,00
Dotação Atualizada da Despesa	10.647.834,20	10.316.503,80
Receita Realizada	0,00	0,00
Despesa Empenhada	8.789.637,25	8.567.217,09
Despesa Paga	8.738.735,24	8.520.299,49
Receita Realizada Corrente	0,00	0,00
Despesa Empenhada Corrente	8.727.992,95	8.358.277,44
Créditos Adicionais(Superávit Financeiro)	0,00	0,00
Créditos Adicionais (Excesso de Arrecadação)	0,00	0,00
<b>Déficit de Arrecadação</b>	<b>8.789.637,25</b>	<b>8.567.217,09</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

O equilíbrio orçamentário é resultante da relação entre a Previsão Inicial da Receita e a Dotação Inicial da Despesa, indicando que há equilíbrio entre a previsão e a fixação constante na LOA.

De acordo com o Princípio do Equilíbrio Orçamentário, a Lei Orçamentária Anual - LOA deve ser aprovada com o montante da despesa fixada igual ao da receita prevista. Não houve arrecadação de receitas orçamentárias, pelo Poder Legislativo no exercício de 2021.

A Câmara Municipal recebeu repasses do Poder Executivo, em forma de duodécimo, conforme passa a descrever:

**CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 7

## NOTA EXPLICATIVA

DESCRIÇÃO	2021	2020
Total dos Repasses Recebidos	10.647.834,20	10.316.503,80
Devolução de Saldo de Repasse não utilizado	1.858.196,95	1.749.286,71

Fonte: Contabilidade/SCPI

Pelos valores apresentados, é possível verificar a ocorrência de equilíbrio orçamentário nos exercícios de 2021 e 2020.

O déficit apresentado neste demonstrativo (8.789.637,25) corresponde ao valor recebido a título de Repasse do Poder Executivo (Conta: 451120200000000 - 10.647.834,20) deduzido do valor devolvido ao Tesouro Municipal na ordem de R\$ 1.858.196,95 (Conta: 351120200000000).

No exercício de 2021, foram inscritos em restos a pagar não processados o valor total de R\$ 32.780,97, e em restos a pagar processados o montante de R\$ 18.121,04.

**Nota nº 3 - EXECUÇÃO DA DESPESA**

É resultante da relação entre a Despesa Executada e a Dotação Atualizada, cuja discrepância representa economia de despesa orçamentária.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Despesa empenhada (A)	8.789.637,25	8.567.217,09
Dotação atualizada da despesa (B)	10.647.834,20	10.316.503,80
Resultado (B-A)	1.858.196,95	1.749.286,71
Variação % (A/B)	0,82	0,83

Fonte: Contabilidade/SCPI

O Quociente de Execução da Despesa calculado para o exercício de 2021 demonstra que houve economia orçamentária no montante de R\$ 1.858.196,95. Este índice não pode apresentar quociente maior que 1, uma vez que a Despesa Orçamentária só poderá ser executada até o limite do montante autorizado na Lei. Podemos observar que em 2021 para cada R\$ 1,00 de Despesa Autorizada, o Poder Legislativo do Município executou R\$ 0,82. O Resultado Orçamentário da despesa demonstra que menos de 1% da Dotação Atualizada não foi executada, o que reflete a eficiência no processo planejamento-execução, demonstrando assim que houve uma boa gestão orçamentária.

**Nota nº 4 - RESULTADO ORÇAMENTÁRIO**

É resultante da relação entre a Receita Realizada e a Despesa Empenhada, indicando a existência de superávit ou déficit.

DESCRIÇÃO	2021	2020
1. Receita Realizada	0,00	0,00
2. Despesa empenhada	8.789.637,25	8.567.217,09
3. Resultado Orçamentário (1-2)	-8.789.637,25	-8.567.217,09
<b>4. Transferências Financeiras Recebidas</b>	<b>10.647.834,20</b>	<b>10.316.503,80</b>
- Repasses recebidos do Poder Executivo	10.647.834,20	10.316.503,80
<b>5. Transferências Financeiras Concedidas</b>	<b>1.858.196,95</b>	<b>1.749.286,71</b>
- Devolução de saldo de repasse	1.858.196,95	1.749.286,71
Resultado Orçamentário Apurado (3+4-5)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

No exercício de 2021, o Balanço Orçamentário apresentou déficit de arrecadação no montante de R\$ 8.789.637,25, conforme esclarecimento constante na Nota nº. 01. Considerando o Resultado Orçamentário Apurado, conclui-se que houve equilíbrio orçamentário.

**Nota nº 5 - QUOCIENTE FINANCEIRO REAL DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

É resultante da relação entre a Receita Realizada e a Despesa Paga, indicando o quanto a receita orçamentária arrecadada representa em relação à despesa orçamentária paga. Considerando que o Poder Legislativo recebeu repasses e não arrecadou receitas, o quociente financeiro real da execução orçamentária será calculado com base no valor total dos repasses recebidos.

**CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 7

## NOTA EXPLICATIVA

DESCRIÇÃO	2021	2020
Repasse Recebidos (A)	10.647.834,20	10.316.503,80
Despesa Paga (B)	8.738.735,24	8.520.299,49
<b>Variação % (A / B)</b>	<b>1,22</b>	<b>1,21</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

O Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária apurado para o exercício de 2021 demonstra que para cada R\$ 1,00 de despesa orçamentária paga, o Poder Legislativo dispõe de R\$ 1,22 de Repasses recebidos. Esse índice indica que houve equilíbrio na execução orçamentária.

**Nota nº 6 - DESPESA EXECUTADA POR TIPO DE CRÉDITO**

A despesa executada no exercício de 2021 foi de R\$ 8.789.637,25 e na Tabela abaixo está detalhada esta execução por tipo de crédito:

DESCRIÇÃO DO TIPO DE CRÉDITO	2021
Inicial	8.737.607,05
Suplementar/Realocação de Recursos	52.030,20
Especial	0,00
Extraordinário	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>8.789.637,25</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

Despesa executada refere-se à despesa empenhada no Balanço Orçamentário.

Os valores acima foram apurados pela diferença entre a dotação inicial de cada ficha orçamentária e o valor total empenhado no exercício, considerando apenas os casos em que o segundo foi superior ao primeiro, conforme tabela abaixo:

FICHA	CLASSIFICAÇÃO	DOT INICIAL (A)	EMPENHADO (B)	DIFERENÇA (B - A)
4	3.1.90.16	58.864,58	61.754,53	2.889,50
7	3.1.91.13	207.445,02	224.212,05	16.767,03
16	3.3.90.92	500,00	1.168,34	668,34
19	3.3.91.97	59.673,40	63.860,60	4.855,54
20	3.3.91.39	11.082,33	37.932,12	26.849,79
<b>TOTAL</b>				<b>52.030,20</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

O valor total empenhado nas demais fichas orçamentárias não ultrapassou a dotação inicial fixada para o exercício. Foram abertos créditos adicionais suplementares no valor de R\$ 26.000,00, além das reformulações administrativas na ordem de R\$ 31.037,00, totalizando R\$ 57.037,00, dos quais foram utilizados efetivamente o montante de R\$ 52.030,20, considerando a previsão de despesas estimativas que foram realizadas abaixo do previsto.

**Nota nº 7 – RESUMO DAS ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL**

Na Tabela abaixo está detalhado o orçamento anual com as suas devidas alterações bem como os recursos utilizados para a abertura dos créditos adicionais:

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

**CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA****ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

DEZEMBRO(31/12/2021)

Exercício de 2021

6 de 7

## NOTA EXPLICATIVA

ALTERAÇÕES DO ORÇAMENTO INICIAL	VALOR
Dotação Inicial	10.703.249,92
( + ) Créditos Suplementares	26.000,00
( + ) Créditos Especiais	0,00
( + ) Créditos Extraordinários	0,00
( + ) Reformulações Administrativas	31.037,00
( - ) Anulações das Reformulações	86.452,72
( - ) Anulações de Créditos	26.000,00
( = ) Dotação Atualizada	10.647.834,20
( - ) Despesa Empenhada	8.789.637,25
( = ) Recursos não utilizados	1.858.196,95
RECURSOS PARA ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS	VALOR
Anulações de Dotação	26.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>26.000,00</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

No Anexo TC 18 – Quadro Demonstrativo das Alterações orçamentárias consta o detalhamento das movimentações ocorridas no orçamento.

No total de anulações das reformulações (R\$ 86.452,72) está incluída a anulação de dotação para a Unidade Gestora Prefeitura (Poder Executivo), relativa ao ajuste do valor orçado com o valor efetivamente repassado pelo Município ao Poder Legislativo, no valor de R\$ 55.415,72, conforme Decreto Executivo nº. 16.600 de 23/11/2021.

**Nota nº. 8 - CRÉDITOS ADICIONAIS SUPLEMENTARES**

DECRETOS Nº. 14.679 e 16.726/2021 - Trata-se de alterações orçamentárias realizadas através de créditos adicionais suplementares que tiveram como fonte a anulação de recursos dentro da mesma UG - Unidade Gestora. Tais alterações totalizaram R\$ 26.000,00 e representam 0,24% da dotação fixada na LOA.

**Nota nº. 9 - REALOCAÇÃO DE RECURSOS**

DECRETOS Nº. 14.591/2021 e 15.765/2021 - Trata-se de realocação de recursos realizadas por transferência/transposição, que tiveram como fonte a anulação de recursos dentro da mesma UG - Unidade Gestora. Tais alterações totalizaram R\$ 31.037,00

DECRETO Nº. 16.600/2021 - Trata-se de alteração orçamentária realizada através de realocação de recursos denominada "remanejamento" para adequação da dotação inicial de acordo com o valor a ser efetivamente repassado pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo, que teve como fonte a anulação de recursos para outra UG - Unidade Gestora, no valor de R\$ 55.415,72.

O total das realocações (R\$ 86.452,72) representam 0,81% da dotação fixada na LOA, e estão detalhadas em anexo auxiliar denominado ANEXO TC-18A Quadro Demonstrativo das Reformulações Administrativas.

**Nota nº 10 - EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR**

De acordo com a IPC 07 – Metodologia para elaboração do Balanço Orçamentário, STN, no Quadro da Execução dos Restos a Pagar (processados e não processados), são informados os restos a pagar inscritos até o exercício anterior (2020) nas respectivas fases de execução.

**CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA**  
**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
**DEZEMBRO(31/12/2021)**

Exercício de 2021

7 de 7

NOTA EXPLICATIVA

DESCRIÇÃO	TOTAL
<b>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS</b>	
Inscrição em 31/12/2020	29.275,00
Liquidados	29.275,00
( - ) Pagos	29.275,00
( - ) Cancelados	0,00
<b>Saldo Final</b>	<b>0,00</b>
<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS</b>	
Inscrição em 31/12/2020	17.642,60
( - ) Liquidados	0,00
( - ) Pagos	17.642,60
( - ) Cancelados	0,00
<b>Saldo Final</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

Os restos a pagar não processados inscritos no exercício de 2020 foram liquidados e pagos em sua totalidade no curso do exercício de 2021. Os restos a pagar processados no exercício de 2020 foram pagos em 2021. O valor correspondente aos restos a pagar inscritos em 31/12/2021 (Não processados – R\$ 32.780,97 e Processados – R\$ 18.121,04) constará no quadro de execução dos restos a pagar no Balanço Orçamentário relativo ao exercício de 2022, e encontram-se demonstrados nos Anexos TC 10A e 10B, bem como no Anexo 14 Balanço Patrimonial - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES.

**Nota nº 11 - RECEITAS E DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS**

As receitas e despesas intraorçamentárias são movimentações realizadas dentro da mesma esfera de governo, que em 2021 totalizaram R\$ 326.004,78 e que estão detalhadas abaixo:

DESCRIÇÃO	TOTAL
<b>RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	
Receitas de Contribuições ao RPPS	0,00
Receitas decorrentes de Aporte para Amortização de Déficit Atuarial	0,00
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS</b>	
Pessoal e Encargos Sociais	224.212,05
Aporte para Amortização de Déficit Atuarial	63.860,61
Taxa Administrativa – RPPS	37.932,12
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>326.004,78</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

As despesas intraorçamentárias denominadas Pessoal e Encargos Sociais têm origem nas obrigações patronais pagas ao Fundo de Previdência Social.

O valor do Aporte é calculado anualmente pelo Fundo de Previdência com o objetivo de amortização o déficit apurado no Cálculo Atuarial.

A Taxa Administrativa refere-se à contribuição do ente para manutenção do Fundo de Previdência, conforme estabelecido na Lei Municipal n. 1.403/2005.



## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 5

## ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		8.789.637,25	8.567.217,09
RECURSOS ORDINÁRIOS	2	0,00	0,00	ORDINÁRIO		8.789.637,25	8.567.217,09
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		10.647.834,20	10.316.503,80	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		1.858.196,95	1.749.286,71
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		10.647.834,20	10.316.503,80	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.858.196,95	1.749.286,71
REPASSE RECEBIDO	3-4	10.647.834,20	10.316.503,80	REPASSE CONCEDIDO	3	1.858.196,95	1.749.286,71
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.735.880,08	1.827.190,96	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		1.731.895,67	2.006.128,41
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		50.902,01	46.917,60	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		46.917,60	225.855,05
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	5	32.780,97	29.275,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	5	29.275,00	225.855,05
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	5	18.121,04	17.642,60	RP PROCESSADOS PAGOS	6	17.642,60	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.679.987,80	1.761.309,51	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		1.679.987,80	1.761.309,51
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	6	281.147,32	282.286,25	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	6	281.147,32	282.286,25
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6	438.652,90	442.447,31	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	6	438.652,90	442.447,31
OUTROS CONSIGNATARIOS	6	12.330,29	9.656,97	OUTROS CONSIGNATARIOS	6	12.330,29	9.656,97
PENSAO ALIMENTICIA	6	11.484,00	27.397,81	PENSAO ALIMENTICIA	6	11.484,00	27.397,81
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6	709.962,43	822.589,97	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	6	709.962,43	822.589,97
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	6	6.658,20	6.923,75	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	6	6.658,20	6.923,75
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	6	219.752,66	170.007,45	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	6	219.752,66	170.007,45
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		4.990,27	18.963,85	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		4.990,27	18.963,85
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	4.990,27	8.808,33	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	4.990,27	8.808,33
FAMÍLIA PAGO				FAMÍLIA PAGO			
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	0,00	10.155,52	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	7	0,00	10.155,52
MATERNIDADE PAGO				MATERNIDADE PAGO			
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		46.917,60	225.855,05	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		50.902,01	46.917,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		46.917,60	225.855,05	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		50.902,01	46.917,60
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	8	46.917,60	225.855,05	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	8	50.902,01	46.917,60
<b>TOTAL</b>		<b>12.430.631,88</b>	<b>12.369.549,81</b>	<b>TOTAL</b>		<b>12.430.631,88</b>	<b>12.369.549,81</b>

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 5

## NOTA EXPLICATIVA

## Nota nº 1 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP e demais disposições normativas vigentes.

## BALANÇO FINANCEIRO

Demonstra a receita e a despesa orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte.

Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI) e incluem os dados da execução orçamentária, financeira e patrimonial do Poder Legislativo do Município, com registro no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica CNPJ sob o nº. 04.380.325/0001-06.

## Nota nº 2 - RECEITA ORÇAMENTÁRIA – RECURSOS ORDINÁRIOS

Não houve arrecadação de receitas orçamentárias no período.

## Nota nº 3 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS E RECEBIDAS

DESCRIÇÃO	RECEBIDA	CONCEDIDA
Transferências Financeiras	10.647.834,20	1.858.196,95
<b>TOTAL</b>	<b>10.647.834,20</b>	<b>1.858.196,95</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

As transferências financeiras são as Intragovernamentais, efetivadas de forma extraorçamentária. As transferências recebidas referem-se aos repasses recebidos do Poder Executivo, destinadas a manutenção das atividades do Poder Legislativo, em cumprimento às determinações constitucionais, as quais somaram a importância de R\$ 10.647.834,20. Já as transferências concedidas referem-se ao valor devolvido ao Tesouro Municipal na ordem de R\$ 1.858.196,95.

## Nota nº 4 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS AO PODER LEGISLATIVO

O valor recebido pelo Poder Legislativo foi repassado pela Prefeitura em cumprimento a EC nº 25/2000 e a Decisão Normativa nº 001/2004 do TCE-RO, com base na tabela abaixo:

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 5

## NOTA EXPLICATIVA

CLASSIFICAÇÃO	DESCRIÇÃO	VALOR
1100.00.0.0.00.00.00.00	IMPOSTOS TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	62.272.980,16
1718.01.2.1.00.00.00.00	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - COTA MENSAL-PRINCIPAL	35.990.262,51
1718.01.3.1.01.00.00.00	COTA-PARTE DO FPM - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE DEZEMBRO - PR	1.619.575,09
1718.01.4.1.01.00.00.00	COTA-PARTE DO FPM - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE JULHO - PRINC	1.623.028,06
1718.01.5.1.00.00.00.00	0 COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL-PRINCIPAL	1.389.180,68
1718.06.1.1.01.00.00.00	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA DO ICMS - DESONERAÇÃO - L.C. Nº 87/96	0,00
1728.01.1.1.00.00.00.00	COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	58.030.671,63
1728.01.2.1.00.00.00.00	COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	16.198.751,08
1728.01.3.1.00.00.00.00	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	258.942,26
1728.01.4.1.00.00.00.00	COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	153.088,83
<b>RECEITA TOTAL - ART. 29-A, CF/88 (1 + 2 + 3)</b>		<b>177.536.480,30</b>
<b>LIMITE CONSTITUCIONAL (%)</b>		<b>6%</b>
<b>LIMITE CONSTITUCIONAL (R\$) = 6% DA RECEITA TOTAL - ART. 29-A, CF/88</b>		<b>10.652.188,82</b>
<b>DESPESA REALIZADA (R\$)</b>		<b>8.789.637,25</b>
<b>DESPESA REALIZADA (%)</b>		<b>4,95%</b>

Fonte: SEMFAZ/CGC - Contabilidade/SCPI

Nota: Receita Arrecadada no exercício anterior (2020), conforme anexo 2 - Receita Segundo as Categorias Econômicas, disponível no Portal da Transparência do Poder Executivo.

O Poder Executivo efetivou repasses no valor total de R\$ 10.647.834,20, cumprindo assim o limite constitucional. A despesa do Poder Legislativo ficou abaixo do limite e 6% estipulado pela Constituição Federal.

## Nota nº 5 - MOVIMENTAÇÃO DAS CONTAS INSCRIÇÕES/PAGAMENTOS DOS RESTOS A PAGAR

Refere-se à inscrição em restos a pagar de 2021 conforme abaixo:

- Inscrição em restos a pagar não processados: R\$ 32.780,97;
- Inscrição em restos a pagar processados: R\$ 18.121,04;
- Total: R\$ 50.902,01.

O valor dos restos a pagar de 2020, pagos em 2021 totalizou a importância de R\$ 46.917,60.

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 5

## NOTA EXPLICATIVA

## Nota nº 6 - MOVIMENTAÇÃO DA CONTA CONSIGNAÇÕES (DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS)

DESCRIÇÃO	VALOR
Saldo do exercício anterior	0,00
( + ) Inscrição	1.679.987,80
( - ) Dispêndios	1.679.987,80
<b>( = ) Saldo para o exercício seguinte</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

A movimentação das contas componentes deste grupo está demonstrada também no Anexo 17 Demonstrativo da Dívida Flutuante. Refere-se aos créditos e débitos lançados nas respectivas contas contábeis, inclusive considerando os eventuais estornos.

## 6.1 - POLÍTICA DE CONTABILIZAÇÃO DAS RETENÇÕES

Nas retenções em Folha de Pagamento, bem como os valores retidos de prestadores de serviços, é adotado o Regime de Competência, ou seja, por ocasião do registro da liquidação gera uma obrigação financeira no Passivo Circulante. A despesa orçamentária é considerada pelo seu valor bruto, quando do lançamento da liquidação. Concomitantemente gera-se um empenho extraorçamentário, que ao ser pago, baixa do Passivo Circulante a obrigação financeira. Todos os valores retidos no exercício foram pagos.

## Nota nº 7 - MOVIMENTAÇÃO DA CONTA CRÉDITOS A RECEBER (OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS)

DESCRIÇÃO	VALOR
Saldo do exercício anterior	0,00
( + ) Ingressos	4.990,27
( - ) Dispêndios	4.990,27
<b>( = ) Saldo para o exercício seguinte</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

A movimentação desta conta se deve ao pagamento de despesas com salário família e salário maternidade, em folha de pagamento, valores que representam direito do Ente a receber do órgão de previdência social (Regime Geral), o que é efetivado através de compensação na Guia de Previdência Social - GPS. A baixa desses valores ocorre quando do pagamento da GPS do período a que se refere o crédito. O registro contábil correspondente a esta movimentação obedece ao regime de competência. Todos os direitos foram recebidos dentro do exercício.

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 5

## NOTA EXPLICATIVA

## Nota nº 8 - VARIAÇÃO DO SALDO FINANCEIRO

DESCRIÇÃO	VALOR
1. Receita Orçamentária	0,00
2. Despesa Orçamentária	8.789.637,25
3. Ingressos Extraorçamentários (Transf Receb R\$ 10.647.834,20 + Receb. Extra-orçamentários R\$ 1.735.880,08)	12.383.714,28
4. Dispêndios Extraorçamentários (Transf. Conc. R\$ 1.858.196,95 + Pag. Extra-Orçamentários R\$ 1.731.895,67)	3.590.092,62
5. Ajuste de Perdas em Investimento	0,00
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	-8.789.637,25
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	8.793.621,66
8. Variação do Período apurada (6 +7)	3.984,41
9. Saldo financeiro do exercício anterior	46.917,60
10. Saldo para o exercício seguinte (8 + 9)	50.902,01

Fonte: Contabilidade/SCPI

A variação do período apurada entre o saldo que passa para o exercício seguinte e o saldo do exercício anterior no montante de R\$ 3.984,41, indica que os pagamentos do exercício foram inferiores aos recebimentos. O valor do saldo para o exercício seguinte, na ordem de R\$ 50.902,01 corresponde à disponibilidade de caixa do exercício, vinculada aos restos a pagar de 2021. A variação do período está de acordo com a geração líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa do Anexo 18 - Demonstrativos dos Fluxos de Caixa.

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

## B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 1

## ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## B) QUADRO ANEXO

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

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 10

## A) QUADRO PRINCIPAL

## ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>313.302,11</b>	<b>284.015,66</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>115.737,56</b>	<b>75.153,89</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		50.902,01	46.917,60	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>97.616,52</b>	<b>57.511,29</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		50.902,01	46.917,60	PESSOAL A PAGAR		97.616,52	57.511,29
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	2 F	50.902,01	46.917,60	PESSOAL A PAGAR	7 P	97.616,52	57.511,29
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,76	2,19	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>18.121,04</b>	<b>17.642,60</b>
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS		0,76	2,19	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		18.121,04	17.642,60
AÇÕES	3 P	0,76	2,19	FORNECEDORES NACIONAIS	7 F	18.121,04	17.642,60
<b>ESTOQUES</b>		<b>262.399,34</b>	<b>237.095,87</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>115.737,56</b>	<b>75.153,89</b>
ALMOXARIFADO		262.399,34	237.095,87				
MATERIAL DE CONSUMO	4 P	149.275,36	125.247,08				
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	4 P	18.348,74	3.922,72				
MATERIAIS GRÁFICOS	4 P	29.683,06	33.541,49				
MATERIAL DE EXPEDIENTE	4 P	65.092,18	74.384,58				
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>5.686.474,03</b>	<b>5.818.363,15</b>				
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>5.686.474,03</b>	<b>5.818.363,15</b>				
<b>BENS MOVEIS</b>		<b>1.185.467,42</b>	<b>1.135.850,66</b>				
BENS DE INFORMÁTICA	5 P	232.366,10	210.876,10				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	5 P	209.659,82	208.831,82				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	5 P	117.701,54	98.801,54				
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	5 P	238.104,18	225.297,42				
DEMAIS BENS MÓVEIS	5 P	493,78	493,78				
VEÍCULOS	5 P	387.142,00	391.550,00				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>4.754.306,62</b>	<b>4.754.306,62</b>				
BENS DE USO ESPECIAL	5.2 P	4.754.306,62	4.754.306,62				
<b>(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-253.300,01</b>	<b>-71.794,13</b>				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	6 P	-93.514,03	-13.359,15				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	6 P	-159.785,98	-58.434,98				
<b>TOTAL</b>		<b>5.999.776,14</b>	<b>6.102.378,81</b>				

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 10

## B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	50.902,01	46.917,60	PASSIVO FINANCEIRO (18.121,04)+ Restos não Processado(32.780,97)	50.902,01	46.917,60
ATIVO PERMANENTE	5.948.874,13	6.055.461,21	PASSIVO PERMANENTE	97.616,52	57.511,29
			SALDO PATRIMONIAL	5.851.257,61	5.997.949,92

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 10

## C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>303.221,97</b>	<b>222.770,11</b>
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	10	303.221,97	222.770,11
				<b>TOTAL</b>		<b>303.221,97</b>	<b>222.770,11</b>

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 10

## NOTA EXPLICATIVA

## Nota nº 1 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos contendo análises verticais, horizontais e percentuais.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público - MCASP e demais disposições normativas vigentes.

## BALANÇO PATRIMONIAL

Demonstração Contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI) e incluem os dados da execução orçamentária, financeira e patrimonial do Poder Legislativo do Município, com registro no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica CNPJ sob o nº. 04.380.325/0001-06.

## Nota nº 2 - ATIVO CIRCULANTE – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.

O Caixa e Equivalentes de Caixa compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Esse grupo é composto pelos saldos de Caixa (numerário e outros valores em tesouraria) e Bancos Conta Movimento como demonstrados na tabela a seguir:

DESCRIÇÃO	2021	AV%	2020	AV%
Caixa	0,00	0%	0,00	0%
Bancos Conta Movimento	50.902,01	100%	46.917,60	100%
<b>TOTAL</b>	<b>50.902,01</b>	<b>100%</b>	<b>46.917,60</b>	<b>100%</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

A conta Bancos Conta Movimento apresentou saldo em 31/12/2020, na ordem de R\$ 46.917,60. Em 31/12/2021 apresentou saldo na ordem de R\$ 50.902,01, junto à Caixa Econômica Federal, agência 1824, conta nº. 006.0000786-4, conforme extrato bancário e conciliação bancária do mês 12/2021.

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 10

## NOTA EXPLICATIVA

## Nota nº 3 - ATIVO CIRCULANTE – AÇÕES

De acordo com Processo Administrativo nº 302/2015, estas Ações são da Câmara Municipal de Ji-Paraná junto à Empresa Oi S/A, que estão aplicadas na Bolsa de Valores. Com base em informações fornecidas pelo Banco do Brasil, de acordo com a cotação constante nos autos, estas ações tiveram rendimento negativo no exercício de 2021 de R\$ 1,43, registrado na conta "Redução a valor recuperável de investimentos mantidos para venda", gerando uma Variação Patrimonial Diminutiva. Por se tratar de um valor insignificante já foi solicitado ao Banco do Brasil S/A providências quanto à negociação para venda desta ação. O valor atual da ação é de R\$ 0,76, conforme demonstrado neste Anexo e autos do processo administrativo supracitado.

## Nota nº 4 - ATIVO CIRCULANTE – ESTOQUES

O inventário do estoque foi elaborado de acordo com preceitos que rege a Lei Federal nº 4.320/64 e Instrução Normativa nº 13/2004 do TCE-RO. Foi instaurada Comissão Especial para realizar a contagem física, através da Portaria nº. 033/CMJP/2021, processo administrativo nº. 216/2021.

Os estoques de almoxarifado foram avaliados e estão registrados ao custo médio ponderado de aquisição.

As informações contidas no inventário de almoxarifado e registrado na Contabilidade foram extraídas do Sistema de Administração de Almoxarifados – Pública Sistemas/Fiorilli Software. Segue abaixo movimentação da conta estoques no exercício de 2021:

CONTA ESTOQUES	VALOR
Saldo Inicial da Conta Estoques	237.095,87
(+) Inscrição Resultante da Execução Orçamentária (Liquidado elemento 30)	166.347,06
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária (Liquidado elemento 30 restos a pagar de 2020)	0,00
(-) Baixas Independentes da Execução Orçamentária	141.043,59
Consumo do período (VPD de uso de materiais) .....	141.043,59
<b>(=) Saldo Final da Conta Estoques</b>	<b>262.399,34</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

## Nota nº 5 - ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO

Compreendem os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

O Imobilizado é composto pelos bens móveis e imóveis, bem como pela dedução da depreciação acumulada. No quadro abaixo é apresentada a movimentação desta conta no exercício de 2021.

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

6 de 10

## NOTA EXPLICATIVA

CONTA IMOBILIZADO	VALOR
Saldo Inicial da Conta Imobilizado	5.818.363,15
(+) 4.4.9.0.5.1 – Valor liquidado de Obras e Instalações	0,00
(+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado de Equipamentos e Material Permanente	34.452,43
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária – Bens Móveis	19.572,33
Liquidado elemento 52 restos a pagar de 2020 .....	18.900,00
Ressarcimentos .....	672,33
(-) Baixa Resultante da Execução Orçamentária	0,00
(-) Baixa Independente da Execução Orçamentária – Bens Móveis	3.526,40
Desincorporação de ativos .....	3.526,40
(-) Depreciação de Bens Móveis/Imóveis	182.387,48
<b>(=) Saldo Final da Conta Imobilizado</b>	<b>5.686.474,03</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

As movimentações Independentes da Execução Orçamentária estão explicadas abaixo:

- INSCRIÇÃO – INDEPENDENTE – BENS MÓVEIS:
  - R\$ 18.900,00, referente restos a pagar não processados de 2020, liquidados em 2021, classificados no elemento 52 (equipamentos e material permanente);
  - R\$ 672,33, referente ressarcimento de bem móvel, conforme processo administrativo n. 144/2020, comissão especial nomeada pela Portaria n. 067/ADM/CMJP/2020;
- BAIXAS – INDEPENDENTE:
  - R\$ 3.526,40, referente baixa de bem móvel, conforme processo administrativo CMJP n. 276/2021. Processo para apuração e ressarcimento n. 16019/2021 (Poder Executivo).

## 5.1 - BENS MÓVEIS

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 futuros ou potenciais de serviços. Os bens móveis do Poder Legislativo, adquiridos a partir de 01/01/2014 foram depreciados pelo método do Custo, e o critério de depreciação pelo método de cotas constantes, nos termos da Resolução n. 163/2014 e suas alterações.

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

7 de 10

## NOTA EXPLICATIVA

CONTA BENS MÓVEIS	VALOR
Saldo Inicial da Conta Bens Móveis	1.135.850,66
(+) 4.4.9.0.5.2 – Valor liquidado de Equipamentos e Material Permanente	34.452,43
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária – Bens Móveis	19.572,33
Liquidado elemento 52 restos a pagar de 2020 .....	18.900,00
Ressarcimentos .....	672,33
(-) Baixa Resultante da Execução Orçamentária	0,00
(-) Baixa Independente da Execução Orçamentária – Bens Móveis	3.526,40
Desincorporação de ativos .....	3.526,40
(-) Baixa valor depreciado correspondente	881,60
<b>(=) Saldo Final da Conta Bens Móveis</b>	<b>1.185.467,42</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

O Inventário Físico Financeiro dos Bens Móveis foi realizado através de comissão especial nomeada pela Portaria n. 032/CMJP/2021 - Processo Administrativo n. 215/2021. No anexo 15 - Inventário Físico Financeiro dos bens móveis consta o valor acima deduzido das depreciações acumuladas de bens móveis (R\$ 159.785,98), ou seja, o valor líquido dos bens patrimoniais (R\$ 1.025.681,44).

Houve inscrição e baixa de bens independentes da execução orçamentária conforme Nota 04. As baixas de bens geraram o respectivo estorno do valor registrado a título de depreciação, na ordem de R\$ 881,60.

## 5.2 - BENS IMÓVEIS

Compreende o valor dos bens que são vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso e que a entidade não esteja explorando comercialmente fazendo ainda constar seus valores de avaliação ou reavaliação, individualizados, e segregação dos bens por utilização.

A metodologia para depreciação, avaliação ou reavaliação dos bens imóveis foi regulamentada através da Resolução n. 163/2014, e implementada da comissão especial nomeada pela Portaria n. 243/ADM/CMJP/2014, Processo Administrativo n. 279/2014.

CONTA BENS IMÓVEIS	VALOR
Saldo Inicial da Conta Bens Imóveis	4.754.306,62
(+) 4.4.9.0.5.1 – Valor liquidado de Obras e Instalações	0,00
(+) Inscrição Independente da Execução Orçamentária – Bens Imóveis	0,00
<b>(=) Saldo Final da Bens Imóveis</b>	<b>4.754.306,62</b>

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

8 de 10

## NOTA EXPLICATIVA

Fonte: Contabilidade/SCPI

Foi registrada depreciação de bens imóveis, no valor de R\$ 93.514,03, conforme balancetes do Departamento de Patrimônio. No Anexo TC-16 – Inventário Físico Financeiro dos Bens Imóveis, consta o valor acima (R\$ 4.754.306,62), deduzido das depreciações, ou seja, valor líquido na ordem de R\$ 4.660.792,59.

**Nota nº 6 - ATIVO NÃO CIRCULANTE – DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS**

A metodologia para depreciação de bens foi regulamentada pela Resolução nº. 163/2014 e alterações. Nesta conta do Balanço Patrimonial consta a depreciação dos bens móveis, que teve como data de corte 01/01/2014, e, depreciação dos bens imóveis, que teve início no exercício de 2020.

O registro da Depreciação teve como método a linha reta, ou cotas constantes, em que se utiliza de taxa de depreciação constante durante a vida útil do ativo, caso o seu valor residual não se altere.

A tabela contendo os percentuais de depreciação bem como a vida útil dos bens móveis consta nos Anexo I e II da Resolução 163/2014, disponível no portal de transparência deste Poder Legislativo.

A movimentação desta conta no exercício está demonstrada abaixo:

CONTA DEPRECIÇÃO ACUMULADA	VALOR
Saldo Acumulado em 31.12.2020	71.794,13
(+) Variação Patrimonial Diminutiva - Depreciação Acumulada	182.387,48
(-) Reversão de Depreciação dos bens baixados	881,60
<b>Saldo Acumulado em 31.12.2021</b>	<b>253.300,01</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

As baixas de bens (Nota 4) geraram o respectivo estorno do valor registrado a título de depreciação, na ordem de R\$ 881,60.

**Nota nº 7 - COMPOSIÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE**

CONTAS	VALOR	ISF
Pessoal a Pagar	97.616,52	P
FORNECEDORES NACIONAIS	18.121,04	F
<b>TOTAL</b>	<b>115.737,56</b>	

Fonte: Contabilidade/SCPI

ISF (Indicador de Superávit Financeiro)

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

9 de 10

## NOTA EXPLICATIVA

Este quadro tem por objetivo demonstrar os valores registrados no passivo circulante que tem afetação direta na apuração do Superávit Financeiro. Por isso identificou-se as contas diferenciando as que tem seu registro no sistema contábil financeiro bem com as que estão registradas apenas no sistema patrimonial. O ISF (Indicador de Superávit Financeiro) é uma classificação que possibilita esta separação. O PCASP e MCASP utilizam as letras (F) ou (P) para indicar quais as são contas de ativo ou passivo financeiro ou permanente, respectivamente. Os passivos que dependam de autorização orçamentária para amortização ou resgate integram o passivo permanente. Após o empenho, considera-se efetivada a autorização orçamentária, e os passivos passam a integrar o passivo financeiro. Também integram o passivo financeiro os passivos que não são submetidos ao processo de execução orçamentária, a exemplo das cauções e consignações. No caso do Poder Legislativo consta apenas o valor correspondente à conta abaixo:

**7.1 - Pessoal a Pagar (P)** - Nesta conta está registrado a importância de R\$ 97.616,52 referente aos valores de despesa com férias, reconhecidas por competência, com direito adquirido pelo servidor. Estas informações são fornecidas pelo Departamento de Recursos Humanos, que teve como base de cálculo a metodologia definida na Portaria nº. 220/ADM/CMJP/2014.

**6.2 – Fornecedores Nacionais (F)** – Nesta conta está registrado o valor correspondente aos restos a pagar processados do exercício de 2021, na ordem de R\$ 18.121,04. O detalhamento encontra-se no Anexo TC 10A – RESTOS A PAGAR PROCESSADOS EM 31/12.

**Nota nº 8 - ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES X QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO**

Quanto ao equilíbrio financeiro verifica-se, pela tabela abaixo que as disponibilidades de caixa foram suficientes para a cobertura das obrigações financeiras (passivos financeiros) assumidas até 31/12/2021.

Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes = Quadro do Superávit/Déficit Financeiro			
+ Ativo Financeiro	50.902,01	= Atual	0,00
- Passivo Financeiro	50.902,01		
<b>= TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>= TOTAL</b>	<b>0,00</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

**Nota nº 9 - RESULTADOS ACUMULADOS**

DESCRIÇÃO	VALOR
1. Resultado Patrimonial do Exercício (2021) - DVP	-143.186,34
2. Resultados Acumulados (Ex. Anterior - BP)	6.027.224,92
<b>RESULTADOS ACUMULADOS EM 31.12.2021 (1+2)</b>	<b>5.884.038,58</b>

Fonte: Contabilidade/SCPI

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

10 de 10

## NOTA EXPLICATIVA

**Nota nº 10 - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

Apresenta os saldos dos atos potenciais que possam vir a influenciar o patrimônio da entidade. Consta registro na conta EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS no montante de R\$ 303.221,97. Refere-se aos contratos em andamento em 31/12/2021, com parcelas a serem executadas em 2022. Os aditivos contratuais com vigência a partir de 01/01/2022 serão registrados no mês 01/2022.

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

## D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 1

## ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	Nota	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
		0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592



## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 7

## ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>10.647.834,20</b>	<b>10.316.503,80</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>7.782.260,17</b>	<b>7.486.304,58</b>
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	3	10.647.834,20	10.316.503,80	REMUNERAÇÃO A PESSOAL	6.1	5.806.634,63	5.474.215,57
<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PA</b>		<b>0,00</b>	<b>2.090.607,63</b>	ENCARGOS PATRONAIS	6.2	925.845,50	884.340,89
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	4	0,00	2.090.607,63	BENEFÍCIOS A PESSOAL	6.3	1.022.346,56	872.475,16
<b>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>		<b>672,33</b>	<b>367,83</b>	OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	6.4	27.433,48	255.272,96
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	5	672,33	367,83	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</b>		<b>1.384,29</b>	<b>1.069,64</b>
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>10.648.506,53</b>	<b>12.407.479,26</b>	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS	7	1.384,29	1.069,64
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)</b>		<b>143.186,34</b>	<b>0,00</b>	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>1.081.468,22</b>	<b>957.438,14</b>
<b>TOTAL</b>		<b>10.791.692,87</b>	<b>12.407.479,26</b>	USO DE MATERIAL DE CONSUMO	8	141.043,59	148.191,50
				SERVIÇOS	8	758.037,15	700.067,22
				DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO	8	182.387,48	109.179,42
				<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		<b>1.922.057,56</b>	<b>1.806.189,33</b>
				TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	9	1.922.057,56	1.806.189,33
				<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PA</b>		<b>3.527,83</b>	<b>120.397,70</b>
				REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E	10	1,43	77.510,45
				AJUSTE PARA PERDAS		0,00	16.557,76
				PERDAS INVOLUNTÁRIAS			
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS	10	3.526,40	26.329,49
				<b>TRIBUTÁRIAS</b>		<b>994,80</b>	<b>800,55</b>
				IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	11	994,80	800,55
				<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>10.791.692,87</b>	<b>10.372.199,94</b>
				<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>0,00</b>	<b>2.035.279,32</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>10.791.692,87</b>	<b>12.407.479,26</b>

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

2 de 7

## ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>INCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>		<b>53.352,43</b>	<b>354.551,62</b>
INVESTIMENTOS	12	53.352,43	354.551,62

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 7

## NOTA EXPLICATIVA

## Nota nº 1 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos, contendo análises verticais, horizontais e percentuais.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público –MCASP e demais disposições normativas vigentes.

## DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Demonstração que evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício.

Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI) e incluem os dados da execução orçamentária, financeira e patrimonial do Poder Legislativo do Município, com registro no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica CNPJ sob o nº. 04.380.325/0001-06.

## Nota nº 2 - RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO

O Resultado Patrimonial de 2021 foi deficitário no valor de R\$ 143.186,34, evidenciado pela diferença positiva entre as Variações Patrimoniais Quantitativas Aumentativas e Diminutivas, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2021	AV%	2020	AV%	AH%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (VPA)</b>	<b>10.648.506,53</b>	<b>100%</b>	<b>12.407.479,26</b>	<b>100%</b>	<b>-14,2%</b>
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	10.647.834,20	99,994%	10.316.503,80	83,147%	3,2%
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,000%	2.090.607,63	0,000%	100,0%
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	672,33	0,006%	367,83	0,003%	82,8%
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (VPD)</b>	<b>10.791.692,87</b>	<b>100%</b>	<b>10.372.199,94</b>	<b>100%</b>	<b>4,0%</b>
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	5.806.634,63	53,807%	5.474.215,57	52,778%	6,1%
ENCARGOS PATRONAIS	925.845,50	8,579%	884.340,89	8,526%	4,7%
BENEFÍCIOS A PESSOAL	1.022.346,56	9,473%	872.475,16	8,412%	17,2%
OUTRAS VPD - PESSOAL E ENCARGOS	27.433,48	0,254%	255.272,96	2,461%	-89,3%
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.384,29	0,013%	1.069,64	0,010%	100,0%
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.081.468,22	10,021%	957.438,14	9,231%	13,0%
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	1.922.057,56	17,811%	1.806.189,33	17,414%	6,4%
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORP. DE PASSIVOS	3.527,83	0,033%	120.397,70	1,161%	-97,1%
TRIBUTÁRIAS	994,8	0,009%	800,55	0,008%	24,3%
<b>RESULTADO PATRIMONIAL</b>	<b>-143.186,34</b>		<b>2.035.279,32</b>		

Fonte: Contabilidade/SCPI

Notas: AV – Análise Vertical; AH – Análise Horizontal (2021/2020)

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

4 de 7

## NOTA EXPLICATIVA

É importante ressaltar que o resultado demonstrado acima tem natureza patrimonial e não financeira, considerando a existência de variações patrimoniais que não representam dispêndio financeiro, tais como, provisão para férias, consumo de bens em estoque, depreciações, baixa e reposição de bens móveis.

Nas Notas Explicativas a seguir estão elencadas as principais alterações patrimoniais que impactaram o Resultado do Exercício.

## Nota nº 3 - TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS (TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS)

Nesta conta estão as variações decorrentes do recebimento de repasses do Poder Executivo (conta contábil 451120200000000). De acordo com a análise horizontal verifica-se que do exercício de 2020 para 2021 houve um acréscimo de 3,2% nesta variação.

## Nota nº 4 - REAVALIAÇÃO DE ATIVOS

Nesta conta estão as variações decorrentes da reavaliação dos bens móveis, ações e bem imóvel da Câmara Municipal de Ji-Paraná, ocorridas no exercício anterior. O detalhamento consta na referida prestação de contas. Não houve reavaliação de bens em 2021.

## Nota nº 5 - DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Esta conta no exercício de 2021 apresentou a seguinte movimentação:

- RESSARCIMENTOS (499610300000000) – R\$ 672,33, referente ressarcimento de bem móvel, conforme processo administrativo n. 144/2020, comissão especial nomeada pela Portaria n. 067/ADM/CMJP/2020.

## Nota nº 6 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – PESSOAL E ENCARGOS

Nas variações de pessoal e encargos além das despesas liquidadas com remuneração de pessoal, **registra-se também as provisões para pagamento de férias e décimo terceiro salário**, conforme metodologia estabelecida pela Portaria nº. 220/ADM/CMJP/2014, obedecendo assim o princípio da competência, conforme determina o MCASP. Nesse grupo estão as subdivisões: REMUNERAÇÃO A PESSOAL, ENCARGOS PATRONAIS (RPPS – Regime Próprio de Previdência Social e RGPS – Regime Geral de Previdência Social), BENEFÍCIOS A PESSOAL (Auxílios) e OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – PESSOAL E ENCARGOS (Indenizações e Restituições Trabalhistas).

**Os valores registrados nesta variação não se confundem com aqueles definidos em lei para a apuração dos limites de despesa com pessoal (LC 101/2000 - art. 18 e CF/88 - art. 29-A § 1º). Consta no Relatório Circunstanciado tópicos específicos acerca de tais limites estabelecidos pela legislação vigente.**

## 6.1 – REMUNERAÇÃO A PESSOAL (311000000000000)

Corresponde aos valores registrados a título de Vencimentos e Salários, Adicional Noturno, Gratificação por Exercício de Funções, Gratificação por Tempo de Serviço, Adicional de Periculosidade e Insalubridade, Incentivo à Qualificação, Décimo Terceiro Salário, Licença Prêmio, Outros Vencimentos e vantagens Fixas – Pessoal Civil RPPS (Licença Saúde), remuneração por serviços extraordinários (horas extras), Subsídios e Férias – Abono Constitucional pelo regime de competência.

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

5 de 7

## NOTA EXPLICATIVA

Ressaltamos que o abono constitucional das férias por ter seu registro pelo regime de competência, o valor constante nesse grupo não corresponde ao valor empenhado durante o exercício.

**6.2 - ENCARGOS PATRONAIS (31200000000000)**

Corresponde aos valores das obrigações patronais devidas aos regimes de previdência social, geradas a partir da folha de pagamento conforme abaixo:

- CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O RPPS (312120100000000) – R\$ 224.212,05
- CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RGPS (312230100000000) – R\$ 701.633,45

**6.3 - BENEFÍCIOS A PESSOAL (31300000000000)**

Engloba o registro dos valores pagos a título de auxílios na folha de pagamento. Tais verbas tem natureza indenizatória, devidamente instituídos por lei, pagos em pecúnia, juntamente com a folha de pagamento mensal e não integram a base de cálculo dos limites de despesa com pessoal. São eles:

- Auxílio Alimentação: Lei Municipal n. 1.210/2003, última alteração Lei Municipal n. 3.029/2017;
- Auxílio Saúde: Lei Municipal n. 2.417/2013, última alteração Lei Municipal n. 3.029/2017;
- Auxílio Odontológico: Lei Municipal n. 2.582/2013, última alteração Lei Municipal n. 3.029/2017;

A variação ocorrida em comparação com o exercício anterior deve-se ao fato de os vereadores passarem a receber as referidas verbas a partir de fevereiro de 2021.

**6.4 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS – PESSOAL E ENCARGOS (31900000000000)**

Totaliza o registro das indenizações e restituições trabalhistas ocorridas durante o exercício.

**Nota nº 7 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS**

Corresponde ao movimento da conta SALARIO FAMILIA - ATIVO PESSOAL CIVIL (329111201000000) – R\$ 1.384,29, referente ao salário família pago aos servidores segurados do Regime Próprio de Previdência Social, registradas de acordo com a Nota Técnica SEI nº 193/2020/ME, e Plano de Contas STN para 2021.

**Nota nº 8 - USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO**

Compreende as variações com uso de material de consumo, serviços e depreciações ocorridas durante o exercício.

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

6 de 7

## NOTA EXPLICATIVA

**Nota nº 9 - TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS (TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS)**

Registra os valores repassados conforme passa a descrever:

- REPASSE CONCEDIDO (351120200000000), refere-se a devolução do saldo de repasse ao Poder Executivo – R\$ 1.858.196,95;
- RECURSOS PARA COBERTURA DE DÉFICIT ATUARIAL (351320202000000), Recursos repassados ao Fundo de Previdência social do Município para cobertura do déficit atuarial – R\$ 63.860,61;

**Nota nº 10 - DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DO ATIVO E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS**

Neste grupo está registrado o valor das variações patrimoniais diminutivas provenientes dos seguintes fagos geradores:

- REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS MANTIDOS PARA VENDA (361410500000000) – R\$ 1,43, referente à variação negativa de ação junto à OI S/A, conforme processo administrativo n. 302/2015.
- DESINCORPORAÇÃO DE IMOBILIZADO (365110700000000) – R\$ 3.526,40, referente baixa de bens móveis inservíveis, conforme processo administrativo n. 276/2021 . Processo para apuração e ressarcimento nº. 16019/2021 (Poder Executivo).

**Nota nº 11 - TRIBUTÁRIAS**

Neste grupo está registrado o valor da despesa com impostos, taxas e contribuições de melhoria, compreendendo a despesa com taxas de licenciamento anual dos veículos de propriedade da Câmara Municipal.

**Nota nº 12 - INVESTIMENTOS**

Registra o valor dos investimentos realizados no exercício, conforme despesa liquidada no elemento 52 – equipamentos e material permanente, sendo R\$ 34.452,43 referente à despesa orçamentária de 2021 e R\$ 18.900,00 referente aos restos a pagar não processados de 2020, liquidados em 2021.

**Nota nº 13 - QUOCIENTE DO RESULTADO DAS VARIAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS**

É resultante da relação entre o total das Variações Patrimoniais Aumentativas e o total das Variações Patrimoniais Diminutivas. Se o índice apresentado for maior que 1, indica um superávit patrimonial, se for igual a 1, indica equilíbrio, ou seja, não houve alteração no patrimônio e se for menor que 1, indica um déficit patrimonial.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Variações Patrimoniais Aumentativas (A)	10.648.506,53	12.407.479,26
Variações Patrimoniais Diminutivas (B)	10.791.692,87	10.372.199,94
Varição (A/B)	0,98	1,20

Fonte: Contabilidade/SCPI

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

7 de 7

## NOTA EXPLICATIVA

O Quociente de Resultado das Variações Patrimoniais calculado para o exercício de 2021 foi de 0,98 demonstrando que ocorreu um déficit patrimonial, ou seja, as Variações Patrimoniais Aumentativas foram menores que as Variações Patrimoniais Diminutivas.

É importante ressaltar que o resultado demonstrado acima tem natureza patrimonial e não financeira, considerando a existência de variações patrimoniais que não representam dispêndio financeiro, tais como, provisão para férias, consumo de bens em estoque, depreciações, baixa de bens móveis. Da mesma forma compreende ingressos patrimoniais que não representam entrada de recursos financeiros, tais como reavaliação de ativos e ressarcimentos de bens.

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## Anexo 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 1

## ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

TITULOS	SALDO ANTERIOR EM CIRCULAÇÃO	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO			SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		EMIÇÃO	COR. MONET.	RESGATE/AMORTIZ	
Sub-total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 1

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO				SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA	TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
				INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>						
EXERCÍCIO 2020	17.642,60	0,00	17.642,60	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	0,00	18.121,04	0,00	0,00	0,00	18.121,04
Sub-total	17.642,60	18.121,04	17.642,60	0,00	0,00	18.121,04
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>						
EXERCÍCIO 2020	29.275,00	0,00	29.275,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2021	0,00	32.780,97	0,00	0,00	0,00	32.780,97
Sub-total	29.275,00	32.780,97	29.275,00	0,00	0,00	32.780,97
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>						
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	281.147,32	281.147,32	0,00	0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	0,00	438.652,90	438.652,90	0,00	0,00	0,00
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	11.484,00	11.484,00	0,00	0,00	0,00
RETEÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	0,00	6.658,20	6.658,20	0,00	0,00	0,00
RETEÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	709.962,43	709.962,43	0,00	0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATARIOS	0,00	12.330,29	12.330,29	0,00	0,00	0,00
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	219.752,66	219.752,66	0,00	0,00	0,00
Sub-total	0,00	1.679.987,80	1.679.987,80	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>46.917,60</b>	<b>1.730.889,81</b>	<b>1.726.905,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.902,01</b>

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 5

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

## QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>INGRESSOS</b>		12.332.812,27	12.096.777,16
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		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
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		12.332.812,27	12.096.777,16
Ingressos Extra-orçamentários	3.1	1.684.978,07	1.780.273,36
Transferências Financeiras Recebidas	3.2	10.647.834,20	10.316.503,80
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		12.275.475,43	11.921.162,99
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	8.406.295,63	8.105.477,07
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	326.004,78	286.125,85
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		3.543.175,02	3.529.560,07
Desembolsos Extra-Orçamentários	3.5	1.684.978,07	1.780.273,36
Transferências Financeiras Concedidas	3.6	1.858.196,95	1.749.286,71
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>57.336,84</b>	<b>175.614,17</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
<b>INGRESSOS</b>		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		53.352,43	354.551,62
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	4	53.352,43	354.551,62
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>	4	<b>-53.352,43</b>	<b>-354.551,62</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
<b>INGRESSOS</b>		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		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
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	5	46.917,60	225.855,05

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

Layout conforme IPC 08 - STN

## CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

Exercício de 2021

2 de 5

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)	5	3.984,41	-178.937,45
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	6	50.902,01	46.917,60

### A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		0,00	0,00
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
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		326.004,78	286.125,85
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais	3.4	326.004,78	286.125,85
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>326.004,78</b>	<b>286.125,85</b>

### B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA	3.3	8.406.295,63	8.105.477,07
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>8.406.295,63</b>	<b>8.105.477,07</b>

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592

Layout conforme IPC 08 - STN

**CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
 Dezembro(31/12/2021)  
 ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

Exercício de 2021

3 de 5

**C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA**

NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nº. 1 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, das informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física, social e de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

Com vistas a alcançar os vários segmentos da sociedade, e assim proporcionar maior transparência, procurou-se empregar linguagem simples e didática, por meio de tabelas comparativas e demonstrativos.

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância aos dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público –MCASP e demais disposições normativas vigentes.

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Tem por finalidade apresentar informações sobre os fluxos das transações e eventos que afetaram o caixa do Poder Legislativo ao longo de um determinado período, de forma organizada e estruturada por atividades, permitindo melhor compreensão da articulação entre as diversas demonstrações financeiras. Por meio desta demonstração é possível avaliar as alternativas de investimentos e as razões que provocaram as mudanças da situação financeira do governo, as formas de aplicação do resultado superavitário gerado pelas operações e até mesmo os motivos de eventuais déficits.

Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI) e incluem os dados da execução orçamentária, financeira e patrimonial do Poder Legislativo do Município, com registro no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica CNPJ sob o nº. 04.380.325/0001-06.

**Nota nº 2** - Esta Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes, nos seguintes fluxos: das operações, dos investimentos e dos financiamentos.

**Nota nº 3 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES**

Compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimentos ou financiamentos.

Os ingressos estão compostos pelas Receitas Correntes e de Capital, as Transferências Correntes, as Transferências Intragovernamentais, que são os repasses financeiros recebidos pelo Poder Legislativo.

O fluxo de caixa líquido das atividades operacionais no exercício de 2021 foi de R\$ 3.984,41, evidenciando o quanto o Poder Legislativo gerou de caixa suficiente para manter a capacidade de expansão das despesas com recursos próprios e fazer novos investimentos.

**3.1 - INGRESSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (R\$ 1.684.978,07):** Corresponde ao efetivamente creditado referente as Consignações e Créditos a Receber, desconsiderados os lançamentos de estornos nas respectivas contas contábeis.

**3.2 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (R\$ 10.647.834,20):** refere-se aos repasses recebidos do Poder Executivo registrados na conta 451120200000000.

**3.3 - PESSOAL E DEMAIS DESPESAS,** corresponde aos valores demonstrados no quadro abaixo:

WELINTON P. G. FONSECA  
 PRESIDENTE  
 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
 COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
 673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
 CONTADORA  
 CRC RO 004592

**CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
 Dezembro(31/12/2021)  
 ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

Exercício de 2021

4 de 5

Total Orçamentário <b>Pago</b> – DESPESAS CORRENTES (Anexo 12 Balanço Orçamentário)	8.704.282,81
(+) Total Pago Restos a Pagar – DESPESAS CORRENTES (Anexo 12 Balanço Orçam)	28.017,60
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS INTRAGOVERNAMENTAIS</b>	
(-) Valor repassado ao Fundo Municipal de Previdência Social a título de Contribuição Patronal, registrados na Classificação Orçamentária 3.1.91.13.00 – OBRIGAÇÕES PATRONAIS	-224.212,05
(-) Valor repassado ao Fundo Municipal de Previdência Social a título de Taxa de Administração, registrados na Classificação Orçamentária 3.3.91.39.00 – OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	-37.932,12
(-) Valor repassado ao Fundo Municipal de Previdência Social a título de Amortização do Déficit Atuarial, registrados na Classificação Orçamentária 3.3.91.97.00 – AMORTIZAÇÃO DO PASSIVO ATUARIAL COM O RPPS	-63.860,61
<b>(=) Valor total</b>	<b>8.406.295,63</b>

**3.4 - TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS (R\$ 326.004,78)**, corresponde aos valores das transferências intragovernamentais ao Fundo de Previdência Social do Município, conforme abaixo:

- OBRIGAÇÕES PATRONAIS (3.1.91.13.00) – R\$ 224.212,05;
- OUTROS SERV. TERC. PJ (TX. ADMINISTRATIVA 3.3.91.39.00) – R\$ 37.932,12 e
- AMORTIZAÇÃO DO PASSIVO ATUARIAL COM O RPPS (3.3.91.97.00) – R\$ 63.860,61.

**3.5 - DESEMBOLSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (R\$ 1.684.978,07)**: Corresponde ao efetivamente pago referente as Consignações e Créditos a Receber, desconsiderados os lançamentos de estornos nas respectivas contas contábeis.

**3.6 - TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (R\$ 1.858.196,95)**, corresponde aos valores descritos abaixo:

- Devolução de saldo de repasse ao Poder Executivo – R\$ 1.858.196,95.

**Nota nº 4 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS**

Inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza.

- R\$ 34.452,43 - Desembolso referente ao pagamento de despesas de capital resultantes da execução do orçamento de 2021; e
- R\$ 18.900,00 – Desembolso referente ao pagamento de despesas de capital resultante de restos a pagar do exercício de 2020.
- TOTAL R\$ 53.352,43

O fluxo líquido das atividades de investimento foi deficitário, considerando que as despesas do Poder Legislativo são custeadas com as transferências recebidas do Poder Executivo, valores registrados à conta de Transferências Financeiras Recebidas, a qual integra o fluxo de caixa das atividades operacionais.

**Nota nº 5 - APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO**

DESCRIÇÃO	VALOR
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	0,00
2. Despesas pagas (Balanço Orçamentário)	8.738.735,24
3. Ingressos Extraorçamentários, inclusive repasses recebidos (Balanço Financeiro)	12.383.714,28
4. Inscrição de Restos a Pagar (Balanço Financeiro)	50.902,01
5. Dispêndios Extra orçamentários, inclusive repasses concedidos (BF)	3.590.092,62
6. Perdas de Investimentos do RPPS	0,00
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	(8.738.735,24)
8. Variação da disponibilidade decorrente da execução extra orçamentária (3-4-5-6)	8.742.719,65
9. Variação do Período apurada (7-8)	3.984,41
10. Geração Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa (DFC)	3.981,41

WELINTON P. G. FONSECA  
 PRESIDENTE  
 019.525.582-80

WELMA BATISTA DA SILVA  
 COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
 673.251.732-53

LILIAN P. S. ALMEIDA  
 CONTADORA  
 CRC RO 004592



**CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
Dezembro(31/12/2021)  
ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE JI-PARANA

Exercício de 2021

5 de 5

11. Saldo financeiro do exercício anterior (Balanço Financeiro)	46.917,60
12. Caixa e Equivalente de caixa Inicial (DFC)	46.917,60
13. Saldo para o exercício seguinte (Balanço Financeiro)	50.902,01
14. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC)	50.902,01

Fonte: Contabilidade/SCPI

Fazendo um comparativo entre a variação apurada no período através das movimentações ocorridas no Balanço Financeiro com a Geração Líquida de Caixa da DFC podemos verificar que os demonstrativos confirmam os registros contábeis correspondentes.

**Nota nº 6 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

O saldo desta conta deve conciliar com o valor da conta Caixa e Equivalentes de Caixa do Balanço Patrimonial.

DESCRIÇÃO	VALOR
1. Caixa e Equivalentes de Caixa (BP)	50.902,01
2. Caixa Equivalente de caixa Final (DFC)	50.902,01

Fonte: Contabilidade/SCPI

(BP) - Balanço Patrimonial

(DFC) - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa

---

WELINTON P. G. FONSECA  
PRESIDENTE  
019.525.582-80

---

WELMA BATISTA DA SILVA  
COORD. GERAL CONTROLE INTERNO  
673.251.732-53

---

LILIAN P. S. ALMEIDA  
CONTADORA  
CRC RO 004592