



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
APLICADAS AO SETOR PÚBLICO**

EXERCÍCIO 2020

Apresentação

O Poder Legislativo de Leme, está inscrito sob o nº 51.042.737/0001-08, no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas, com sede na Rua Doutor Querubino Soeiro, nº231, Centro, Leme/SP, é pessoa jurídica de direito público, integra a Administração Direta do Município.

A Mesa Diretora do biênio 2019-2020 foi composta por:

| | |
|----------------------------|---|
| Adenir de Jesus Pinto | - Presidente (de 01/01/2019 a 02/03/2020) |
| José Eduardo Giacomelli | - Presidente (de 03/03/2020 a 31/12/2020) |
| Ricardo de Moraes Canata | - Vice Presidente |
| Lourdes Silva Camacho | - Tesoureira |
| Nivaldo Aparecido Begnamia | - 1º Secretário |
| Carlos Alberto Leite | - 2º Secretário |

Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações foram elaboradas de acordo com as orientações do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, que observa os dispositivos legais que regulam o assunto, como a Lei nº 4.320/1964, Lei Complementar nº101/2000 e, também as disposições do Conselho Federal de Contabilidade, como as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes, inclusive com as exigências do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Conforme as Normas Brasileiras de Contabilidade - Demonstrações Contábeis - as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis. As informações contidas nelas devem ser relevantes, complementares ou suplementares àquelas não suficientemente evidenciadas ou não constantes nas demonstrações contábeis.

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



CÂMARA DE VEREADORES DO MUNICÍPIO DE LEME

ESTADO DE SÃO PAULO

As demonstrações contábeis da Câmara Municipal de Leme e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais, as demonstrações contemplam a execução do Orçamento Fiscal, referente ao período findo em 31 de dezembro de 2020, e constituem-se dos Balanços Orçamentário, Financeiro, Patrimonial, da Demonstração das Variações Patrimoniais e da Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Políticas Contábeis

A escrituração contábil da Câmara Municipal de Leme é feita no Sistema Delta-Casp (locação de software), fornecido pela Empresa NBS Produtos para Informática Consultoria e Sistemas Ltda.

Os registros contábeis do Poder Legislativo, são encaminhados mensalmente ao Poder Executivo, para consolidação das informações. Os Poderes utilizam-se de sistemas diferentes para escrituração contábil.

Os regimes adotados foram o de caixa para as transferências recebidas do Poder Executivo e de competência para as despesas.

Os estoques, ou seja, materiais de consumo o método aplicado ao controle de estoques é o de Custo Médio Ponderado.

Os ativos imobilizados são registrados com base no valor de aquisição, e ainda há bens registrados de acordo valor justo (avaliação).

A Câmara possui ativo imobilizado com vida útil limitada e realiza a depreciação dos mesmos pelo método linear.

Notas Explicativas

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

1. O Balanço Orçamentário evidencia as receitas e despesas orçamentárias, detalhadas em níveis relevantes de análise, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário.
2. O Poder Legislativo não possui receita orçamentária. O recurso utilizado provém das Transferências Financeiras Recebidas do Poder Executivo referente ao repasse mensal - duodécimo mensal do Legislativo conforme prevista na Lei Orçamentária Anual (Lei Ordinária nº 3.870, de 18 de dezembro de 2019), por isso apresenta um déficit no Balanço Orçamentário.
3. O Poder Legislativo recebeu do Poder Executivo o montante de R\$ 7.697.600,00, e teve como despesas pagas o montante de R\$ 6.501.778,76, devolvendo o total de R\$ 1.195.821,24.



CÂMARA DE VEREADORES DO MUNICÍPIO DE LEME
ESTADO DE SÃO PAULO

| <u>Balanco Orçamentário 2020</u> | <u>Valor</u> |
|---|------------------|
| Transferências Financeiras Recebidas | R\$ 7.697.600,00 |
| Despesas | |
| Dotação Inicial | R\$ 7.697.600,00 |
| Dotação Atualizada | R\$ 7.697.600,00 |
| Despesas Empenhadas | R\$ 6.501.778,76 |
| Despesas Liquidadas | R\$ 6.501.778,76 |
| Despesas Pagas | R\$ 6.501.778,76 |
| Saldo da Dotação (Valor devolvido ao Executivo) | R\$ 1.195.821,24 |

Anexo 13- Balanco Financeiro

4. O Balanco Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que transferem para o início do exercício seguinte.

5. **Receita:**

Transferências Financeiras Recebidas: refere ao valor total de repasses a título de duodécimo durante o exercício de 2020 - R\$ 7.697.600,00.

Depósitos/Recebidos no Período: demonstra os ingressos de consignações e os valores de outros depósitos como os rendimentos de aplicações - R\$ 1.290.608,34.

Outras Movimentações Extra-Orçamentárias/Conforme Anexo 13-A: resultado do período/receita: Ativo Não Circulante, ou seja, débito das aquisições com Equipamentos e Material Permanente R\$ 59.571,42 e crédito das Baixas e Depreciações do período, total de R\$ 149.202,06, tendo um resultado de R\$ 89.630,64.

Total: R\$ 7.697.600,00+ R\$1.290.608,34+ R\$89.630,64 = R\$ 9.077.838,98.

6. **Despesa:**

Ordinária: demonstra o valor realizado com todas as despesas do exercício de 2020, montante de R\$ 6.501.778,76.

Depósitos/Restituições no Período: demonstra os valores extra orçamentários, ou seja, as consignações pagas (refere principalmente aos valores retidos em folha de pagamento e em notas fiscais de serviços (ISS e IRRF)) e ainda os valores devolvidos ao Executivo, segue:

| Consignações Pagas | Valor |
|--|--------------|
| Outros Consignatários/ RPPS | 235.860,71 |
| Contribuições ao RGPS | 219.074,80 |
| Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 520.669,99 |
| ISS | 852,20 |
| Pensão Alimentícia | 26.328,95 |
| Planos de Previdência e Assistência Médica | 44.231,61 |



CÂMARA DE VEREADORES DO MUNICÍPIO DE LEME
ESTADO DE SÃO PAULO

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| Entidades Representativas de Classes | 12.830,65 |
| Empréstimos e Financiamentos | 228.357,29 |
| Total | 1.288.206,20 |

| | |
|---------------------------------------|-----------------|
| Outros Depósitos | Valor |
| Rendimentos de Aplicações Financeiras | 2.402,14 |
| Total | 2.402,14 |

Total **1.290.608,34**

Outras Movimentações extra orçamentárias/Conforme Anexo 13-A:
demonstra o resultado do período/despesa do Balanço Financeiro: R\$ 1.285.451,88.

7. Anexo 13A

ATIVO CIRCULANTE:

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo: Débito/Crédito com adiantamento de passagens e despesas com locomoção R\$ 2.500,00.

Estoques: o método aplicado ao controle de estoques é o de Custo Médio Ponderado. O valor escriturado em estoques na Contabilidade é o mesmo que foi inventariado pelo almoxarifado que conta com um Sistema Informatizado para controle dos itens.

Movimento do Período: Débito-aquisições de material de consumo R\$ 42.918,93 e Crédito - baixas de material de consumo R\$ 36.981,78.
Resultado do Período/Despesa R\$ 5.937,15.

ATIVO NÃO-CIRCULANTE:

Imobilizado: Débito - aquisições de equipamentos e material permanente sob o valor de R\$ 59.571,42. Crédito - Baixas de R\$ 4.424,45 e depreciações de R\$ 144.777,61, total crédito R\$ 149.202,06. **Resultado do Período/Receita** R\$ 149.202,06 - R\$ 59.571,42 = R\$ 89.630,64.

Intangível/ Diferido: Débito - aquisições de licenças da MICROSOFT sob o valor de R\$ 13.525,00. **Resultado do Período/ Despesa** R\$ 13.525,00.

PASSIVO CIRCULANTE

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais:
Débito/Crédito: demonstra os valores registrados a título de vencimento e vantagens, obrigações patronais e obrigações patronais-intra.

Fornecedores e Contas a Pagar Curto Prazo: Débito/ Crédito - **demonstra** os valores com as despesas de materiais de consumo, passagens e despesas com locomoção (pedágios), outros serviços de terceiros- pessoa jurídica e compras de equipamentos e material permanente, serviços de tecnologia da informação e comunicação-PJ e outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização.



CÂMARA DE VEREADORES DO MUNICÍPIO DE LEME
ESTADO DE SÃO PAULO

Demais Obrigações a Curto Prazo: Débito/Crédito - demonstra as despesas de adiantamentos de passagens e despesas com locomoção R\$ 2.500,00, diárias - pessoal civil R\$ 2.251,60.

8. Ademais o Poder Legislativo recebeu R\$ 7.697.600,00 do Executivo, e em 31/12/2020 as disponibilidades já tinham sido devolvidas ao Poder Executivo sob o valor total de R\$ 1.195.821,24.
Não houve nenhum valor em disponibilidade, bem como não houve inscrição em restos a pagar. Sendo que o total da despesa empenhada no exercício de 2020 foi paga até 31/12/2020 e as disponibilidades ficou com saldo zerado, devido a devolução dos saldos disponíveis ao Executivo, observando-se equilíbrio financeiro.

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

9. O Balanço Patrimonial, é estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública. Em 2020, com base nas informações contidas no Balanço Patrimonial, no que refere aos índices de Liquidez, que avaliam a capacidade de pagamento frente as suas obrigações, o Poder Legislativo, pagou todas as suas despesas e posteriormente devolveu as disponibilidades ao Poder Executivo.

| Ativo | Resumo Exercício | |
|---------------------------|-------------------------|--------------|
| | 2020 | 2019 |
| Estoques | 15.196,39 | 9.259,24 |
| Bens Móveis | 1.216.530,88 | 1.161.383,91 |
| (-) Depreciação Acumulada | 535.427,00 | 390.649,39 |
| Intangível | 14.924,00 | 1.399,00 |
| Total | 711.224,27 | 781.392,76 |

10. **Ativo Circulante:** demonstra no Exercício de 2020 os estoques com material de consumo.

Estoques: são demonstrados conforme custo médio ponderado, o saldo final consolidado conforme apurado pelo Sistema de Informatização dos itens de almoxarifado são:

| CONTA | DESCRIÇÃO | R\$-2020 | R\$-2019 |
|-------------------------|------------------------------------|-----------|----------|
| 1.1.5.6.1.01.00 | Material de Consumo | 10.333,94 | 6.283,51 |
| Despesa 3.3.90.30.04 | Gás Engarrafado | 65,00 | 0,00 |
| Despesa 3.3.90.30.17 | Material de Processamento de Dados | 3.006,50 | 3.305,13 |
| Despesa 3.3.90.30.21 | Material de Copa e Cozinha | 1.070,96 | 282,33 |



CÂMARA DE VEREADORES DO MUNICÍPIO DE LEME

ESTADO DE SÃO PAULO

| | | | |
|----------------------------------|--|------------------|-----------------|
| Despesa 3.3.90.30.22 | Mat. De Limpeza e Prod. De Higienização | 4.356,91 | 1.590,83 |
| Despesa 3.3.90.30.26 | Material Elétrico e Eletrônico | 796,61 | 970,22 |
| Despesa 3.3.90.30.28 | Material de Proteção e Segurança | 211,96 | 79,00 |
| Despesa 3.3.90.30.30 | Material para Comunicações | 12,00 | 12,00 |
| Despesa 3.3.90.30.99 | Outros Materiais de Consumo | 814,00 | 44,00 |
| 1.1.5.6.1.02.00 | Gêneros de Alimentação | 1.247,64 | 499,42 |
| Despesa 3.3.90.30.07 | Gêneros de Alimentação | 1.247,64 | 499,42 |
| 1.1.5.6.1.05.00 | Medicamentos e Mat. Hospitalares | 258,59 | 0,00 |
| Despesa 3.3.90.30.36 | Material Hospitalar | 258,59 | 0,00 |
| 1.1.5.6.1.07.00 | Material de Expediente | 3.356,22 | 2.476,31 |
| Despesa 3.3.90.3016 | Material de Expediente | 3.356,22 | 2.476,31 |
| Almoxarifado Consolidação | | 15.196,39 | 9.259,24 |

11. **Ativo não-circulante:** demonstra no Exercício de 2020 o imobilizado (bens móveis e depreciação) e o intangível.

| Resumo Exercício | | | |
|-------------------------|-----------------------|--------------|--------------|
| Ativo | Não-Circulante | 2020 | 2019 |
| Bens Móveis | | 1.216.530,88 | 1.161.383,91 |
| (-) | Depreciação | 535.427,00 | 390.649,39 |
| Acumulada | | | |
| Intangível | | 14.924,00 | 1.399,00 |
| | Total | 696.027,88 | 772.133,52 |

12. **Imobilizado/Bens Móveis/ (-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas**

Os bens móveis foram inventariados ao final do exercício, onde foi constatado que o valor inventariado é o mesmo que se encontra escriturado na Contabilidade.

Os ativos imobilizados são registrados com base no valor de aquisição, e ainda aqueles que anteriormente foram registrados de acordo com o valor obtido através de avaliação (Exercício de 2015), ou seja, com finalidade de atribuir o valor justo.

A Câmara possui ativo imobilizado com vida útil limitada e ainda realiza a depreciação dos mesmos.

Ressalta se que antes de 2015 a Câmara não realizava depreciação e após a mensuração do valor dos ativos, para fins de ajustes inicial, a Câmara realiza através do método de depreciação linear, e ainda utiliza das informações abaixo para registro no Sistema Informatizado e assim realizar a depreciação:



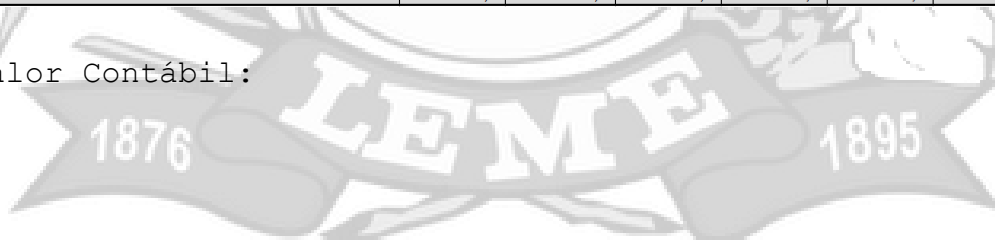
CÂMARA DE VEREADORES DO MUNICÍPIO DE LEME
ESTADO DE SÃO PAULO

| Descrição da Conta | Taxa Depreciação | Valor Residual | Conta |
|--|------------------|----------------|--|
| Aparelhos e Equipamentos de Comunicações | 20% | 20% | Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas |
| Equipamento de Proteção, Segurança e Socorro | 20% | 20% | |
| Máquinas e Equipamentos Energéticos | 20% | 20% | |
| Outras Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas | 10% | 10% | |
| Equipamentos de Processamento de Dados | 20% | 20% | Bens de Informática |
| Aparelhos e Utensílios Domésticos | 10% | 10% | Móveis e Utensílios |
| Máquinas e Utensílios de Escritório | 10% | 10% | |
| Mobiliário em Geral | 10% | 10% | |
| Equipamentos para Audio, Vídeo e Foto | 20% | 20% | Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação |
| Veículos em Geral | 20% | 20% | Veículos |
| Acessórios para Automóveis | 20% | 20% | Peças e Conjuntos de Reposição |

Da Depreciação Acumulada:

| Conta Contábil | Descrição | DEPRECIÇÃO 2015 | DEPRECIÇÃO 2016 | DEPRECIÇÃO 2017 | DEPRECIÇÃO 2018 | DEPRECIÇÃO 2019 | DEPRECIÇÃO 2020 | TOTAL DEPRECIADO |
|------------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.2.3.8.1.01.01 | MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 5.115,99 | 7.838,79 | 9.227,67 | 10.451,81 | 10.766,26 | 10.016,78 | 53.417,30 |
| | APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO | 442,82 | 2.684,10 | 3.866,56 | 3.707,16 | 3.707,16 | 3.707,16 | 18.114,96 |
| | EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO | 456,58 | 456,42 | 456,48 | 456,48 | 456,10 | 0,86 | 2.282,92 |
| | MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS | 549,99 | 885,97 | 1.144,48 | 1.121,12 | 1.317,20 | 1.011,62 | 6.030,38 |
| | OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 3.666,60 | 3.812,30 | 3.760,15 | 5.167,05 | 5.285,80 | 5.297,14 | 26.989,04 |
| 1.2.3.8.1.01.02 | BENS DE INFORMATICA | 16.453,20 | 21.454,93 | 24.608,74 | 25.177,37 | 48.303,49 | 38.030,19 | 174.027,92 |
| | EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS | 16.453,20 | 21.454,93 | 24.608,74 | 25.177,37 | 48.303,49 | 38.030,19 | 174.027,92 |
| 1.2.3.8.1.01.03 | MOVEIS E UTENSILIOS | 10.689,50 | 11.700,39 | 11.864,26 | 12.066,55 | 12.163,41 | 12.328,16 | 70.812,27 |
| | APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS | 138,81 | 478,89 | 763,23 | 744,82 | 741,96 | 741,92 | 3.609,63 |
| | MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO | 88,20 | 88,20 | 79,20 | 79,20 | 79,20 | 79,20 | 493,20 |
| | MOBILIARIO EM GERAL | 10.462,49 | 11.133,30 | 11.021,83 | 11.242,53 | 11.342,25 | 11.507,04 | 66.709,44 |
| 1.2.3.8.1.01.04 | MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | 3.844,35 | 7.271,24 | 7.300,20 | 8.217,24 | 9.941,62 | 57.948,89 | 94.523,54 |
| | EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO | 3.844,35 | 7.271,24 | 7.300,20 | 8.217,24 | 9.941,62 | 57.948,89 | 94.523,54 |
| 1.2.3.8.1.01.05 | VEICULOS | 7.716,19 | 20.034,45 | 24.581,02 | 31.828,56 | 31.828,56 | 26.318,71 | 142.307,49 |
| | VEICULOS EM GERAL | 7.716,19 | 20.034,45 | 24.581,02 | 31.828,56 | 31.828,56 | 26.318,71 | 142.307,49 |
| 1.2.3.8.1.01.06 | PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO | 0,00 | 8,75 | 15,00 | 44,97 | 134,88 | 134,88 | 338,48 |
| | ACESSORIOS PARA AUTOMOVEIS | 0,00 | 8,75 | 15,00 | 44,97 | 134,88 | 134,88 | 338,48 |
| | | 43.819,23 | 68.308,55 | 77.596,89 | 87.786,50 | 113.138,22 | 144.777,61 | 535.427,00 |

Do valor Contábil:





CÂMARA DE VEREADORES DO MUNICÍPIO DE LEME
ESTADO DE SÃO PAULO

| DESCRIÇÃO DA CONTA | Valor Início | Compras | Baixas | Valor Final | Depreciação Acumulada |
|---|---------------------|------------------|-----------------|---------------------|-----------------------|
| | 2020 | + 2020 | (-) 2020 | 2020 | (-) 2020 |
| MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 100.282,60 | 258,01 | 284,57 | 100.256,04 | 53.417,30 |
| APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO | 25.949,67 | 0,00 | 0,00 | 25.949,67 | 18.114,96 |
| EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANCA E SOCORRO | 3.288,92 | 0,00 | 0,00 | 3.288,92 | 2.282,92 |
| MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS | 8.352,32 | 0,00 | 248,39 | 8.103,93 | 6.030,38 |
| OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 62.691,69 | 258,01 | 36,18 | 62.913,52 | 26.989,04 |
| BENS DE INFORMATICA | 327.410,50 | 56.650,00 | 3.685,60 | 380.374,90 | 174.027,92 |
| EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS | 327.410,50 | 56.650,00 | 3.685,60 | 380.374,90 | 174.027,92 |
| MOVEIS E UTENSILIOS | 137.564,54 | 2.663,41 | 384,48 | 139.843,47 | 70.812,27 |
| APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS | 8.424,31 | 274,40 | 204,08 | 8.494,63 | 3.609,63 |
| MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO | 898,00 | 0,00 | 0,00 | 898,00 | 493,20 |
| MOBILIARIO EM GERAL | 128.242,23 | 2.389,01 | 180,40 | 130.450,84 | 66.709,44 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | 387.190,65 | 0,00 | 0,00 | 387.190,65 | 94.523,54 |
| EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO | 387.190,65 | 0,00 | 0,00 | 387.190,65 | 94.523,54 |
| VEICULOS | 208.092,61 | 0,00 | 0,00 | 208.092,61 | 142.307,49 |
| VEICULOS EM GERAL | 208.092,61 | 0,00 | 0,00 | 208.092,61 | 142.307,49 |
| PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO | 843,01 | 0,00 | 69,80 | 773,21 | 338,48 |
| ACESSORIOS PARA AUTOMOVEIS | 843,01 | 0,00 | 69,80 | 773,21 | 338,48 |
| TOTAIS | 1.161.383,91 | 59.571,42 | 4.424,45 | 1.216.530,88 | 535.427,00 |

| Imobilizado | <u>Resumo Exercício</u> | |
|---------------------------|-------------------------|--------------|
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Bens Móveis | 1.216,530,88 | 1.161.383,91 |
| (-) Depreciação Acumulada | 535.427,00 | 390.649,39 |
| Total | 681.103,88 | 770.734,52 |

13. Intangível/ Software:

A Câmara Municipal de Leme adquiriu em 2018 software de aplicação, licença corel draw, o mesmo está registrado sob o custo histórico de aquisição, sob o valor de R\$ 1.399,00.

Em 2020 a Câmara Municipal adquiriu, licenças Microsoft de serviço de acesso remoto e licença de CAL de dispositivo, registrado sob o custo histórico de aquisição, no valor total de R\$ 13.525,00.

| Quantidade | Descrição | R\$-FINAL |
|------------|---|------------------|
| 01UN | Licença de uso do software corelDRAW 2018 (Pacote Econômico- Versão12+CorelDraw 2018 Upgrade) | 1.399,00 |
| 70UN | Win SvrCAL 2019 OLP NL Gov DvcCAL MICROSOFT R18-05785 | 11.060,00 |
| 05UN | WinRmtDsktprSrvsCAL 2019 OLP NL Gov DvcCAL MICROSOFT 6VC-03765 | 2.465,00 |
| | Total | 14.924,00 |



CÂMARA DE VEREADORES DO MUNICÍPIO DE LEME
ESTADO DE SÃO PAULO

14. Patrimônio Líquido

Patrimônio Líquido: demonstra o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os seus passivos.

Resultados Acumulados: composto pelos valores de resultado do exercício conforme disposto na Demonstração das Variações Patrimoniais, resultado de exercícios anteriores e ajustes de exercícios anteriores.

15. Ajustes de Exercícios Anteriores

Os ajustes de exercícios anteriores referem se principalmente pela nova política contábil. Essa conta recebeu valores em relação retificação de erros de exercícios anteriores, pois anteriormente o imobilizado não possuía seus valores atualizados a preço justo, ou seja, é uma conta de resultado acumulado advindos dos ajustes patrimoniais, vide que em virtude de diminuição do ativo ele deve ser reconhecido no resultado.

Ademais os bens foram reconhecidos pelos valores justo, dados extraídos da avaliação, com ajuste inicial em 2015(LIVRO AVALIAÇÃO DE BENS MÓVEIS-2015), e após retificação de erro em 2016. No exercício de 2017, 2018, 2019 e 2020, não houveram ajustes conforme demonstra resultado abaixo:

| | <u>Exercício</u> | <u>Acumulado</u> |
|------|------------------|------------------|
| 2015 | (575.514,35) | (575.514,35) |
| 2016 | 1.032,61 | (574.481,74) |
| 2017 | 0,00 | (574.481,74) |
| 2018 | 0,00 | (574.481,74) |
| 2019 | 0,00 | (574.481,74) |
| 2020 | 0,00 | (574.481,74) |

- 16.** O Poder Legislativo controlava seus bens por fichas patrimoniais, porém, os bens não possuíam qualquer reajuste em suas fichas, vide que os bens adquiridos antes do Plano Real, ainda estavam de acordo com a moeda conforme data de aquisição. Posteriormente os bens foram cadastrados no sistema locado, e os bens adquiridos antes do Plano Real foram cadastrados a R\$ 0,00, com a avaliação em 2015, todos os bens foram atualizados, dessa forma os controles patrimoniais e contabilidade da Casa puderam ser conciliados, o que resultou no ajuste de R\$ 574.781,74.

Devido essa necessidade de realizar ajustes patrimoniais, efetuou se o lançamento no ativo em contrapartida à conta Ajustes de Exercícios Anteriores do grupo Resultados Acumulados no PL, conforme:

1. Data de corte adotada: 02/01/2015.
2. Montante total do Impacto:



CÂMARA DE VEREADORES DO MUNICÍPIO DE LEME
ESTADO DE SÃO PAULO

| Descrição | Bens Móveis | Impacto Diminutivo 2015 | Impacto Aumentativo 2015 | Impacto Diminutivo 2016 | Impacto Aumentativo 2016 | Ajustes de Exercícios Anteriores |
|---|-------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 654.858,26 | 606.205,61 | 943,54 | 0,00 | 0,00 | -605.262,07 |
| APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO | 3.878,30 | 0,00 | 597,26 | 0,00 | 0,00 | 597,26 |
| EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO | 6.510,00 | 3.221,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.221,08 |
| MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS | 2.030,00 | 0,00 | 346,28 | 0,00 | 0,00 | 346,28 |
| OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 642.439,96 | 602.984,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -602.984,53 |
| BENS DE INFORMATICA | 90.996,63 | 0,00 | 13.479,02 | 0,00 | 1.044,51 | 14.523,53 |
| EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS | 90.996,63 | 0,00 | 13.479,02 | 0,00 | 1.044,51 | 14.523,53 |
| MOVEIS E UTENSILIOS | 86.596,19 | 10.609,10 | 41.816,74 | 12,00 | 0,00 | 31.195,64 |
| APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS | 270,00 | 0,00 | 1.345,47 | 0,00 | 0,00 | 1.345,47 |
| MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO | 11.589,10 | 10.609,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -10.609,10 |
| MOBILIARIO EM GERAL | 74.737,09 | 0,00 | 40.471,27 | 12,00 | 0,00 | 40.459,27 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | 7.382,71 | 0,00 | 12.878,13 | 0,00 | 0,00 | 12.878,13 |
| EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO | 7.382,71 | 0,00 | 12.878,13 | 0,00 | 0,00 | 12.878,13 |
| VEICULOS | 83.225,00 | 27.817,07 | 0,00 | 0,00 | 0,10 | -27.816,97 |
| VEICULOS EM GERAL | 83.225,00 | 27.817,07 | 0,00 | 0,00 | 0,10 | -27.816,97 |
| | 923.058,79 | 644.631,78 | 69.117,43 | 12,00 | 1.044,61 | -574.481,74 |

3. Avaliação não realizada por avaliador independente.

4. Valores conforme LIVRO AVALIAÇÃO DE BENS MÓVEIS-2015.

- 17. Atos Potenciais Passivos/Obrigações Contratuais:** Contratos de serviços e contratos de fornecimentos de bens, conforme cronograma mensal de desembolso, sendo os credores:

| <u>Serviços</u> | <u>Bens</u> |
|-----------------------------|----------------------------|
| Nano Soluções | Auto Posto Real |
| Confiatta | Telefônica |
| Strematec | |
| Xturbo | |
| Advise | |
| NBS | |
| Unimed Anhanguera | |
| Total R\$ 449.608,99 | Total R\$ 19.691,88 |

- 18. Anexo 14B - Quadro demonstrativo das Contas Analíticas do Ativo e Passivo Permanente**

| | <u>Resumo</u> | |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Ativo Permanente</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Estoques | 15.196,39 | 9.259,24 |
| Imobilizado | 681.103,88 | 770.734,52 |
| Intangível | 14.924,00 | 1.399,00 |
| Total | 711.224,27 | 781.392,76 |

Anexo 15- Demonstração das Variações Patrimoniais

- 19.** A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as variações quantitativas, o resultado patrimonial e as variações qualitativas decorrentes da execução orçamentária.



CÂMARA DE VEREADORES DO MUNICÍPIO DE LEME
ESTADO DE SÃO PAULO

20. Durante o Exercício de 2020, o Poder Legislativo, teve como variações quantitativas os títulos abaixo que levou a um resultado patrimonial negativo de R\$ 70.168,49:

21.

| Resumo | 2019 | 2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| Variações Patrimoniais Aumentativas | | |
| Transferências Recebidas do Executivo (Duodécimos) | 7.562.400,00 | 7.697.600,00 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas | | |
| Remuneração a Pessoal | (4.684.332,33) | (4.775.955,00) |
| Encargos Patronais | (750.528,74) | (812.766,79) |
| Uso de Material Consumo (Baixas do Exercício) | (57.170,07) | (36.981,78) |
| Uso de Serviços | (756.659,62) | (796.791,62) |
| Depreciação, Amortização e Exaustão | (113.138,22) | (144.777,61) |
| Juros e Encargos de Mora | 0,00 | (250,00) |
| Transferências Intragovernamentais (Devolução de Duodécimos/ Baixas Patrimoniais) | (980.471,99) | (1.200.245,69) |
| TT das VP-diminutivas | 7.342.300,97 | 7.767.768,49 |
| Resultado Patrimonial | 220.099,03 | (70.168,49) |

22. Demonstração do Resultado Patrimonial de acordo cada Exercício e bem como o Resultado de Exercício Anteriores, saldo estes de impacto no Patrimônio Líquido do Poder Legislativo.

| | <u>Resultado do Exercício</u> | <u>Resultados de Exercícios Anteriores</u> |
|------|-------------------------------|--|
| 2013 | 92.237,12 | 0,00 |
| 2014 | 125.012,84 | 92.237,12 |
| 2015 | 82.312,20 | 217.249,96 |
| 2016 | 14.157,47 | 299.562,16 |
| 2017 | 10.801,71 | 313.719,63 |
| 2018 | 97.243,58 | 324.521,34 |
| 2019 | 220.099,03 | 421.764,92 |
| 2020 | (70.168,49) | 641.863,95 |

23. Análise da Variações Patrimoniais

O quociente do Resultado das Variações Patrimoniais, que é resultante da relação entre o total das Variações Patrimoniais Aumentativas e o total das Variações Diminutivas, o resultado indica outra maneira



CÂMARA DE VEREADORES DO MUNICÍPIO DE LEME
ESTADO DE SÃO PAULO

de se evidenciar o resultado patrimonial, e que quando maior que 1, indica que o mesmo foi superavitário.

2019 **Total das VPAs** **7.562.400,00**
_____ = _____ = **1,03**

Total das VPDs **7.342.300,97**

2020 **Total das VPAs** **7.697.600,00**
_____ = _____ = **0,99**

Total das VPDs **7.767.768,49**

24. Variações Patrimoniais Qualitativas

As variações qualitativas são as resultantes das compras com equipamentos e material permanente, ou seja, a incorporação de ativo:

| CHAPA | DESCRIÇÃO | NOTA FISCAL | DATA AQUISIÇÃO | VALOR AQUISIÇÃO |
|---------------------|---|-------------|----------------|------------------|
| 01175 | ESPELHO CONVEXO | 76408 | 30/01/2020 | 1 60,00 |
| 01176 | ESPELHO CONVEXO | 76408 | 30/01/2020 | 1 60,00 |
| 01177 | CADEIRA GIRATORIA EXECUTIVA C/BRACO BOTAO AZUL/PRETO | 1269 | 16/03/2020 | 3 05,00 |
| 01178 | CADEIRA GIRATORIA EXECUTIVA C/BRACO BOTAO AZUL/PRETO | 1269 | 16/03/2020 | 3 05,00 |
| 01179 | TANQUE ELETRICO PLASTICO SEMI AUTOMATICO | 16686 | 14/04/2020 | 2 74,40 |
| 01180 | VENTILADOR DELTA PAREDE 60PT-BIV.GOLD | 211430 | 15/05/2020 | 2 58,01 |
| 01181 | GAVETEIRO VOLANTE 3GAVETAS | 6637 | 03/07/2020 | 4 00,24 |
| 01182 | ROUPEIRO EM AÇO COM 4PORTAS | 6637 | 03/07/2020 | 3 68,77 |
| 01183 | CADEIRA GIRATORIA EXECUTIVA COM BRAÇOS, ASSENTO AZUL COM PRETO | 6637 | 03/07/2020 | 3 45,00 |
| 01184 | CADEIRA GIRATORIA EXECUTIVA COM BRAÇOS, ASSENTO AZUL COM PRETO | 6637 | 03/07/2020 | 3 45,00 |
| 01185 | SERVIDOR DELL POWER EDGE R640, TRILHOS PARA RAXK COM SUPORTE ORGANIZADOR DE CABOS | 585 | 14/10/2020 | 41.500,00 |
| 01186 | MONITOR DELL TOUCH SCREEN DE 24 P2418HT | 586 | 14/10/2020 | 2.650,00 |
| 01187 | MICROCOMPUTADOR DELL XPS 8930 CORE I7 COM KIT TECLADO E MOUSE SEM FIO DELL | 587 | 15/10/2020 | 12.500,00 |
| TOTAL GERAL: | | | | 59.571,42 |



CÂMARA DE VEREADORES DO MUNICÍPIO DE LEME
ESTADO DE SÃO PAULO

Demonstração dos Fluxos de Caixa

25. A demonstração dos Fluxos de Caixa permite aos usuários projetar cenários de fluxos futuros de caixa e elaborar análise sobre eventuais mudanças em torno da capacidade de manutenção de regular financiamento dos serviços públicos.
26. Ao final do Exercício de 2020, o numerário não utilizado foi devolvido aos cofres do Executivo.
27. Contas que influenciam no Fluxo de Caixa Líquido das Atividades Operacionais, de Investimento e de Financiamento:

| Títulos | R\$-2020 |
|---|---------------------|
| Transferências Recebidas | 7.697.600,00 |
| Devolução ao Executivo | 1.195.821,24 |
| Aquisição de Ativo não Circulante | 59.571,42 |
| *Compra de Equipamentos e Material Permanente | |
| Pessoal e Demais Despesas | 6.442.207,34 |
| *Despesas do exercício-aquisição de Ativo Não Circulante | |
| Outros Desembolsos Operacionais | 2.576.060,22 |
| *Registro das Rubricas: Retenções + Outros Depósitos + Devolução ao Executivo+ Imobilizado (Resultado do Período) | |
| Outros Ingressos Operacionais | 9.077.838,98 |
| *Registro das Rubricas: Transferências Recebidas + Retenções + Outros Depósitos+ Imobilizado (Resultado do Período) | |

Considerações Finais

28. Durante o exercício de 2020, o Poder Legislativo, gastou com folha de pagamento o valor total de R\$ 4.775.955,00, o que corresponde 62,04% dos 70% previsto com limite da folha de pagamento na CF/88, artigo.29-A, §1º.
29. Do total das Transferências Recebidas do Executivo R\$ 7.697.600,00, o Poder Legislativo utilizou 84,46%.

Leme, 31 de dezembro de 2020.

Daiane Trova
CRC - 258297/0-3

José Eduardo Giacomelli
Presidente