



ESTADO DE MATO GROSSO - MUNICÍPIO DE SORRISO  
**CAMARA MUNICIPAL DE SORRISO**  
Demonstrativo Contábil da lei nº 4.320, de 17 de Março de 1968 - (Modelo NBCASP - IPC 04)

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro/2019

Data de Emissão: 21/1/2020

Exercício: 2019

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>Ativo Circulante</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa		14.952,12	26.849,19
Créditos a Curto Prazo			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo			
Estoques			
Ativo Não Circulante Mantido para Venda			
VPD Pagas Antecipadamente	1	986,69	
<i>Total do Ativo Circulante</i>		<u>15.938,81</u>	<u>26.849,19</u>
<b>Ativo Não Circulante</b>			
Realizável a Longo Prazo			
Créditos a Longo Prazo			
Investimentos Temporários a Longo Prazo			
Estoques			
VPD Pagas Antecipadamente			
Investimentos			
Imobilizado	2	2.297.059,64	2.585.890,17
Intangível	3	1.920,00	
Diferido			
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>		<u>2.298.979,64</u>	<u>2.585.890,17</u>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<u>2.314.918,45</u>	<u>2.612.739,36</u>

**PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

**Passivo Circulante**

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	5	204.843,66	79.162,67
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo			
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo			
Obrigações Fiscais a Curto Prazo			
Obrigações de Repartições a Outros Entes			
Provisões a Curto Prazo			
Demais Obrigações a Curto Prazo	5	14.952,12	5.327,59
<i>Total do Passivo Circulante</i>		<u>219.795,78</u>	<u>84.490,26</u>

**Passivo Não Circulante**

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo			
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo			
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo			
Obrigações Fiscais a Longo Prazo			
Provisões a Longo Prazo			
Demais Obrigações a Longo Prazo			
Resultado Diferido			
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>			

**Patrimônio Líquido**



ESTADO DE MATO GROSSO - MUNICÍPIO DE SORRISO  
**CAMARA MUNICIPAL DE SORRISO**  
Demonstrativo Contábil da lei nº 4.320, de 17 de Março de 1968 - (Modelo NBCASP - IPC 04)

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro/2019

Data de Emissão: 21/1/2020

Patrimônio Social e Capital Social			
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital			
Reservas de Capital			
Ajustes de Avaliação Patrimonial			
Reservas de Lucros			
Demais Reservas			
Resultados Acumulados	7	2.095.122,67	2.528.249,10
(-) Ações / Cotas em Tesouraria			
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>		<u>2.095.122,67</u>	<u>2.528.249,10</u>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<u>2.314.918,45</u>	<u>2.612.739,36</u>



ESTADO DE MATO GROSSO - MUNICÍPIO DE SORRISO  
**CÂMARA MUNICIPAL DE SORRISO**  
Demonstrativo Contábil da lei nº 4.320, de 17 de Março de 1968 - (Modelo NBCASP - IPC 04)

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro/2019

Data de Emissão: 21/1/2020

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64

		Exercício: 2019	
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO (I)</b>			
Ativo Financeiro	8	14.952,12	26.849,19
Ativo Permanente	8	2.299.966,33	2.585.890,17
<i>Total do Ativo</i>		<u>2.314.918,45</u>	<u>2.612.739,36</u>
<b>PASSIVO (II)</b>			
Passivo Financeiro	8	14.952,12	26.849,19
Passivo Permanente	8	204.843,66	79.162,67
<i>Total do Passivo</i>		<u>219.795,78</u>	<u>106.011,86</u>
<b>Saldo Patrimonial (I - II)</b>		2.095.122,67	2.506.727,50

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64

		Exercício: 2019	
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATOS POTENCIAIS ATIVOS</b>			
Garantia e Contra garantias recebidas			
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres			
Direitos Contratuais			
Outros atos potenciais ativos			
<i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>		<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVOS</b>			
Garantia e Contra garantias concedidas			
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres			
Obrigações Contratuais	9	183.219,07	868.963,14
Outros atos potenciais passivos			
<i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>		<u>183.219,07</u>	<u>868.963,14</u>
<i>Total das Fontes de Recursos</i>		<u>                    </u>	<u>                    </u>

\*Nota Explicativa: Vide em anexo a Nota Explicativa ao Balanço Patrimonial:

- 1 - Ver no capítulo ATIVO CIRCULANTE;
- 2 - Ver no capítulo IMOBILIZADO;
- 3 - Ver no capítulo INTANGÍVEL;
- 5 - Ver no capítulo PASSIVO CIRCULANTE;
- 5 - Ver no capítulo PASSIVO CIRCULANTE;
- 7 - Ver no capítulo COMPONENTES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO;
- 8 - Ver no capítulo QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES;
- 8 - Ver no capítulo QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES;
- 8 - Ver no capítulo QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES;
- 8 - Ver no capítulo QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES;
- 9 - Ver no capítulo QUADRO DE COMPENSAÇÕES;



ESTADO DE MATO GROSSO - MUNICÍPIO DE SORRISO  
**CAMARA MUNICIPAL DE SORRISO**  
Demonstrativo Contábil da lei nº 4.320, de 17 de Março de 1968 - (Modelo NBCASP - IPC 04)

**BALANÇO PATRIMONIAL**

**Dezembro/2019**

Data de Emissão: 21/1/2020

CLAUDIO CEZAR OLIVEIRA

Presidente

VANDRE LUIZ LAZZAROTTO

Tesoureiro(a)

BERNARDO ANTONIO

SIGNOR  
Contador(a)



# Câmara Municipal de Sorriso

Estado de Mato Grosso

“Sorriso: A Capital Nacional do Agronegócio”

## **NOTA EXPLICATIVA AO BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública. Além da perspectiva patrimonial, há também o viés orçamentário, este conferido pela Lei 4.320/64, que separa o ativo e o passivo em dois grupos: Financeiro e Permanente - em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

### 1) ATIVO CIRCULANTE:

O ativo deve ser classificado como circulante quando satisfizer a qualquer dos seguintes critérios:

- a) espera-se que esse ativo seja realizado, ou pretende-se que seja mantido com o propósito de ser vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
- b) o ativo está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
- c) espera-se que o ativo seja realizado até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou
- d) o ativo seja caixa ou equivalente de caixa, a menos que sua troca ou uso para pagamento de passivo se encontre vedada durante pelo menos doze meses após a data das demonstrações contábeis.

No exercício de 2019, os ativos que preenchem algum dos requisitos acima são os seguintes:

- a) Caixa e Equivalentes de Caixa:

São os saldos bancários constantes na seguinte conta:

Banco do Brasil

Ag: 19-17-8

C/c: 12.102-9

Trata-se do valor correspondente aos valores retidos em 2019 que serão recolhidos em 2020.

- b) VPD Pagas Antecipadamente:

Reconhecer valor nesta conta visa contabilizar corretamente as despesas que são pagas em parcelas únicas, mas que reverberam VPDs ao longo dos meses seguintes. Os exemplos clássicos são: Seguros Veiculares e Assinaturas de Revistas e Periódicos – os quais são empenhados, liquidados e pagos em parcela única, mas tem “validade”, em geral, por um ano.

O exercício de 2019 encerrou com este saldo correspondente ao valor pago pelo software do relógio ponto, passível de mensalidade (e não de Aquisição).



# Câmara Municipal de Sorriso

Estado de Mato Grosso

“Sorriso: A Capital Nacional do Agronegócio”

Foi pago de uma só vez para obter o desconto. Não caracterizado como Bem Intangível.

## 2) IMOBILIZADO:

Classificação	Valor Líquido em 31/12/2018	Aquisição	Baixas / Desincorporações	Doações	Reavaliações	Incorporação	Depreciação e Amortização em 2019	Valor Líquido em 31/12/2019	Variação
<b>BENS MÓVEIS:</b>	<b>916.622,61</b>	<b>43.269,94</b>	<b>4.872,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>221.455,72</b>	<b>733.564,28</b>	<b>-19,97%</b>
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	82.942,47	2.039,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.022,92	67.958,55	-18,07%
BENS DE INFORMÁTICA	173.742,97	9.930,00	220,70	0,00	0,00	0,00	31.511,02	151.941,25	-12,55%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	171.975,25	25.542,94	1.803,62	0,00	0,00	0,00	52.153,89	143.560,68	-16,52%
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	149.417,91	5.758,00	2.848,23	0,00	0,00	0,00	50.184,25	102.143,43	-31,64%
VEÍCULOS	338.544,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.583,64	267.960,37	-20,85%
<b>BENS IMÓVEIS:</b>	<b>1.669.267,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>105.772,20</b>	<b>1.563.495,36</b>	<b>-6,34%</b>
<b>INTANGÍVEIS:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.920,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.920,00</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.585.890,17</b>	<b>43.269,94</b>	<b>4.872,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.920,00</b>	<b>327.227,92</b>	<b>2.298.979,64</b>	<b>11,10%</b>

Pontos que merecem destaque:

- Baixas/Desincorporações: trata-se da inativação de itens inservíveis, seja por obsolescência, seja por defeituosidade – que não estavam em condições de doação;
- Depreciação em 2019: processo natural que ocorre com os bens de qualquer entidade.

## 3) INTANGÍVEL:



# Câmara Municipal de Sorriso

## Estado de Mato Grosso

*“Sorriso: A Capital Nacional do Agronegócio”*

Em 2019 a Câmara Municipal de Sorriso contabilizou seu primeiro bem intangível da história. Tal fato decorreu de uma incorporação ao patrimônio, uma vez que inicialmente o Antivírus Kaspersky foi considerado como uma despesa corrente. Após melhor análise, entendeu-se que faria jus ao registro no ativo, de modo a ser amortizado enquanto durar a licença.

Adquirido por R\$ 1.920,00, o antivírus ainda não sofreu a correspondente amortização devido problemas técnicos com o software responsável pela rotina. Já em andamento a solução, no decorrer de 2020 será resolvido e ocorrerão as amortizações devidas – refletindo assim a realidade.

#### 4) PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO:

As entidades do setor público podem manter propriedades (terrenos ou edificações) para auferir receitas de aluguel, para valorização do capital ou para ambas finalidades. Tais propriedades geram fluxos de caixa de forma independente dos outros ativos mantidos pela entidade, distinguindo-as de outros imóveis controlados pelas entidades do setor público, os quais geralmente são ocupados pelo proprietário para fins administrativos ou para facilitar a produção de outros bens.

A Câmara Municipal de Sorriso não possui propriedades com tal objetivo.

#### 5) PASSIVO CIRCULANTE:

Assim está constituído o passivo circulante (obrigações a curto prazo) do Balanço Patrimonial 2019 da Câmara Municipal de Sorriso:

- Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:
  - Férias (P) R\$ 204.843,66
- Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo: Não houve saldos inscritos nesta conta;
- Demais Obrigações a Curto Prazo:
  - Empréstimos Consignados a Recolher R\$ 3.448,71
  - Previdência Municipal retida da Folha de Pagamento R\$ 2.463,75
  - Imposto de Renda Retido na Fonte R\$ 9.039,66



# Câmara Municipal de Sorriso

## Estado de Mato Grosso

*“Sorriso: A Capital Nacional do Agronegócio”*

Todas as retenções estão dentro do prazo legal para seu recolhimento.

### 6) PROVISÕES A CURTO PRAZO E A LONGO PRAZO:

A Câmara Municipal de Sorriso não demanda estipular Provisões a Longo Prazo.

### 7) COMPONENTES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO:

Grosso modo, o Patrimônio Líquido representa a diferença entre o total de ativos e passivos. Sobre sua composição, podemos explicar:

- Resultados Acumulados: compreende os superávits ou déficits acumulados ao longo dos anos pela Câmara Municipal. Trata-se da somatória das seguintes contas:
  - Resultado do Exercício: diferença entre fatos contábeis que contribuíram positivamente com a formação do patrimônio e os fatos contábeis que contribuíram para a diminuição do patrimônio. Seu resultado é melhor discriminado na Demonstração das Variações Patrimoniais;
  - Resultado de Exercícios Anteriores: é o acúmulo ao longo do tempo do item anterior;
  - Ajuste de Exercícios Anteriores: são reflexo de fatos contábeis que competem à exercícios anteriores, mas que foram reconhecidos somente neste.

### 8) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES:

As rubricas que compõem o Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes são:

- Ativo Financeiro: Compreende os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os valores numerários.  
Neste caso, são os valores em conta bancária.
- Ativo Permanente: Compreende os bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.  
São os itens do imobilizado.
- Passivo Financeiro: Compreende as dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária. Em outras palavras, é apurado pela soma da conta “crédito empenhado a liquidar” com as contas de passivo financeiro, ou seja, que representem obrigações independentes de autorização orçamentária para serem realizadas, ou seja, já houve o empenho.
- Passivo Permanente: Compreende as dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.



# Câmara Municipal de Sorriso

## Estado de Mato Grosso

“Sorriso: A Capital Nacional do Agronegócio”

Repare que os valores constantes no Ativo Financeiro e Passivo Financeiro são iguais, logo, não houve o que chamamos de Superávit Financeiro – que representa o valor em caixa livre para utilização e é utilizado como fonte de recursos para abertura de créditos adicionais no exercício seguinte.


Tal Superávit Financeiro reconhecido aqui no Balanço Patrimonial não se confunde com o Superávit Orçamentário, encontrado no Balanço Orçamentário – que traz a diferença entre o total de ingressos orçamentários, descontado as despesas orçamentárias (as empenhadas, as liquidadas e as pagas).


### 9) QUADRO DE COMPENSAÇÕES:

Neste exercício de 2019, este quadro ilustra apenas os Contratos assinados anteriormente a 31/12/2019 e possuem com data vigente ou que estão em fase de liquidação. São eles:

- Contrato 10/2015 – Alcileia Valerio Maziero. Até 31/12/2020.  
Valor: R\$ 27.104,28;
- Contrato 14/2017 – Agili Software Brasil LTDA. Até 30/03/2020.  
Valor: 32.872,29;
- Contrato 17/2018 – NM Informática LTDA-ME – Até 15/05/2020.  
Valor: R\$ 35.572,50.
- Contrato 14/2019 – Sino – Consultoria e Informática LTDA – Até 09/04/2020.  
Valor: R\$ 870,00;
- Contrato 21/2019 – Maxitur Agência de Viagens e Turismo LTDA – Até 31/12/2020.  
Valor: R\$ 70.000,00;
- Contrato 22/2019 – Extreme Comunicação Multimídia LTDA ME – Até 31/12/2020.  
Valor: R\$ 16.800,00.

Sorriso, 21 de Janeiro de 2020.

  
Claudio Oliveira  
Presidente 2019-2020

  
Bernardo Antonio Signor  
Contador CRC MT 017676/O-0

