

**BALANÇO PATRIMONIAL**
Dezembro/2020

Data de Emissão: 25/1/2021

Exercício: 2020

ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	1.230,00	14.952,12
Créditos a Curto Prazo			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo			
Estoques			
Ativo Não Circulante Mantido para Venda			
VPD Pagas Antecipadamente	1	5.859,01	986,69
<i>Total do Ativo Circulante</i>		<u>7.089,01</u>	<u>15.938,81</u>
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo			
Créditos a Longo Prazo			
Investimentos Temporários a Longo Prazo			
Estoques			
VPD Pagas Antecipadamente			
Investimentos			
Imobilizado	2	2.078.357,92	2.297.059,64
Intangível	3	1.097,25	1.920,00
Diferido			
<i>Total do Ativo Não Circulante</i>		<u>2.079.455,17</u>	<u>2.298.979,64</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>2.086.544,18</u>	<u>2.314.918,45</u>

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**Passivo Circulante**

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	5	37.641,71	204.843,66
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			14.952,12
<i>Total do Passivo Circulante</i>		<u>37.641,71</u>	<u>219.795,78</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

Homologado

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro/2020

Data de Emissão: 25/1/2021

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	2.048.902,47	2.095.122,67
(-) Ações / Cotas em Tesouraria			
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>		<u>2.048.902,47</u>	<u>2.095.122,67</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>2.086.544,18</u>	<u>2.314.918,45</u>



BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro/2020

Data de Emissão: 25/1/2021

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

		Exercício: 2020	
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)			
Ativo Financeiro	8	1.230,00	14.952,12
Ativo Permanente	8	2.085.314,18	2.299.966,33
<i>Total do Ativo</i>		<u>2.086.544,18</u>	<u>2.314.918,45</u>
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro	8	1.230,00	14.952,12
Passivo Permanente	8	37.641,71	204.843,66
<i>Total do Passivo</i>		<u>38.871,71</u>	<u>219.795,78</u>
Saldo Patrimonial (I - II)		2.047.672,47	2.095.122,67

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64

		Exercício: 2020	
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS			
Garantia e Contra garantias recebidas			
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres			
Direitos Contratuais			
Outros atos potenciais ativos			
<i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>			
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
Garantia e Contra garantias concedidas			
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres			
Obrigações Contratuais	9	602.629,49	183.219,07
Outros atos potenciais passivos			
<i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>		<u>602.629,49</u>	<u>183.219,07</u>
<i>Total das Fontes de Recursos</i>			

*Nota Explicativa: Vide em Anexo Nota Explicativa ao Balanço Patrimonial:

- 1 - Ver no capítulo ATIVO CIRCULANTE;
- 1 - Ver no capítulo ATIVO CIRCULANTE;
- 2 - Ver no capítulo IMOBILIZADO;
- 3 - Ver no capítulo INTANGÍVEL;
- 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;



BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro/2020

Data de Emissão: 25/1/2021

CLAUDIO CEZAR OLIVEIRA

Presidente

MINEIA ISABEL HANKE GUND

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 2020, 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 Restos a Pagar Não Processados de 2020 que serão pagos em 2021.

- b) VPD Pagas Antecipadamente:

Reconhecer valore 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 2020 encerrou com os seguintes saldos:

- Seguros Veiculares: R\$ 203,29;



Câmara Municipal de Sorriso

Estado de Mato Grosso

“Sorriso: A Capital Nacional do Agronegócio”

- Contribuições à Associação: R\$ 868,00;
- Software do Relógio Ponto: R\$ 1.149,70;
- Serviços de Back up de Dados em Nuvem: R\$ 3.638,02.

2) IMOBILIZADO:

Classificação	Valor Líquido em 31/12/2020	Aquisição	Baixas / Desincorporações	Doações	Reavaliações	Incorporação	Depreciação e Amortização em 2020	Valor Líquido em 31/12/2020	Variação
BENS MÓVEIS:	733.564,28	40.953,06	10.749,54	0,00	(-) 0,03	0,00	143.133,01	620.634,76	-15,39%
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	67.958,55	17.948,06	263,67	0,00	0,00	0,00	16.076,13	69.566,81	2,37%
BENS DE INFORMÁTICA	151.941,25	19.885,00	9.081,36	0,00	0,00	0,00	28.305,89	134.439,00	-11,52%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	143.560,68	3.120,00	889,23	0,00	(-) 0,03	0,00	33.121,90	112.669,52	-21,52%
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	102.143,43	0,00	515,28	0,00	0,00	0,00	23.485,40	78.142,75	-23,50%
VEÍCULOS	267.960,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.143,69	225.816,68	-15,73%
BENS IMÓVEIS:	1.563.495,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.772,20	1.457.723,16	-6,77%
INTANGÍVEIS:	1.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	822,75	1.097,25	-42,85%
TOTAL	2.298.979,64	40.953,06	10.749,54	0,00	(-) 0,03	0,00	249.727,96	2.079.455,17	-9,55%

Pontos que merecem destaque:

- Aquisição: a expressão aquisição, no contexto patrimonial, pode ser tratada como “entradas”, uma vez que alguns bens podem ingressar no patrimônio sem necessariamente terem sido comprados, seja por doação ou incorporação, por exemplo. Do total registrado nesta coluna, R\$ 33.873,06 foram de fato adquiridos, de modo que R\$ 7.080,00 são fruto de incorporação de bens comprados novos e acoplados em bens que já existiam, reavaliando-se o bem existente. A compensação dos bens novos e que foram acoplados a outro dá-se por meio de baixa/desincorporação, conforme explicado abaixo.



Handwritten signature in blue ink.



Câmara Municipal de Sorriso

Estado de Mato Grosso

“Sorriso: A Capital Nacional do Agronegócio”

- Baixas/Desincorporações: trata-se da inativação de itens inservíveis, seja por obsolescência, seja por defeituosidade – que não estavam em condições de doação. Os valores aqui abrangem o que consta no Balancete de Verificação, ou seja, considera também os bens baixados para serem incorporados noutra bem (não influenciando o Patrimônio Líquido), totalizando R\$ 7.080,00; de modo que o total dos bens efetivamente baixados (influenciando no Patrimônio Líquido) é R\$ 3.669,54 (considerando o valor contábil de cada bem no momento da baixa).
- Reavaliações: Os valores aqui são menores que os constantes no Balancete de Verificação (confrontando VPAs e VPDs), por exemplo, pois naquele constam também os bens reavaliados ao incorporarem outrora baixados (não influenciando o Patrimônio Líquido); e neste, apenas os efetivamente reavaliados.
- Depreciação em 2020: processo natural que ocorre com os bens de qualquer entidade.

3) INTANGÍVEL:

Presente desde 2019 no patrimônio da Câmara Municipal de Sorriso, o único intangível registrado é o Antivírus Kaspersky, que sofre amortização mensal enquanto durar a licença – momento que deixará de constar em nosso Balanço.

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



Câmara Municipal de Sorriso

Estado de Mato Grosso

“Sorriso: A Capital Nacional do Agronegócio”

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 2020 da Câmara Municipal de Sorriso:

- Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo:
 - Férias (P) R\$ 37.641,71
- Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo: Não há inscrição nesta conta pois os Restos a Pagar inscritos não estavam processados, ou seja, o fornecedor ainda não havia cumprido com o fornecimento do bem ou serviço;

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.



Câmara Municipal de Sorriso

Estado de Mato Grosso

“*Sorriso: A Capital Nacional do Agronegócio*”

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.

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 2020, este quadro ilustra apenas os Contratos assinados anteriormente a 31/12/2020 e possuem com data vigente ou que estão em fase de liquidação. São eles:

- Contrato 10/2015 – Alcileia Valerio Maziero. Até 31/12/2021.
Valor: R\$ 27.904,32;
- Contrato 14/2017 – Agili Software Brasil LTDA. Até 31/03/2021.
Valor: 32.872,29;
- Contrato 17/2018 – NM Informática LTDA-ME – Até 15/05/2021.
Valor: R\$ 35.572,50.
- Contrato 04/2020 – Preima Publicidade LTDA – Até 31/12/2021.



Câmara Municipal de Sorriso

Estado de Mato Grosso

“Sorriso: A Capital Nacional do Agronegócio”

Valor: R\$ 490.000,00;

- Contrato 12/2020 – Sino – Consultoria e Informática LTDA – Até 05/05/2021.

Valor: R\$ 1.280,38;

- Contrato 13/2020 – Extreme Comunicação Multimídia LTDA ME – Até 31/12/2021.

Valor: R\$ 15.000,00.

Sorriso, 20 de Janeiro de 2021.

Claudio Oliveira
Presidente 2019-2020

Bernardo Antonio Signor
Contador CRC MT 017676/O-0