

ENTE: Viana

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Viana

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

DOCUMENTO	IDENTIFICAÇÃO	DESCRIÇÃO	ARQUIVOS
BALEXOD	1	9 -As informações do Balancete de Execução Orçamentária da Despesa está em conformidade com a previsão inicial do orçamento.	NotaExp_BALEXOD.pdf
BALFIN	2	1-Receitas e Despesa Orçamentáriae Receitas Extra-orçamentárias: As transferências recebidas a título de duodécimo no valor de R\$ 9.566.668,30 (nove milhões, quinhentos e sessenta e seis mil, seiscentos e sessenta e oito reais e trinta centavos), conforme quadro abaixo: Duodécimo 9.566.668,30 Em relação às receitas e despesas extraordinárias, em sua maioria os valores se referem a descontos previdenciários de folha de pagamento, tais como: empréstimos consignados, pensões alimentícias, e outros descontos, encerrou com um valor de R\$ 1.390.078,48 (um milhão, trezentos noventa mil, setenta e oito reais e quarenta e oito centavos), conforme demonstrado no quadro abaixo: Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados 1.335.565,15 RP não processados - Inscritos no Exercício 39.418,42 RP processados - Inscritos no Exercício 2.003,25 Auxílio Natalidade Pago a Recuperar 13.291,66 Total: 1.390.078,48 Em relação às Despesas Orçamentárias temos que a Devolução para o poder executivo no valor de R\$ 2.317.270,23 (dois milhões, trezentos e dezessete mil, duzentos e setenta reais e vinte e três centavos). Os gastos com pessoal e encargos no valor de R\$ 5.543.475,08 (cinco milhões, quinhentos e setenta e cinco mil, quatrocentos e setenta e cincoreais e oitocentavos). Os gastos com despesas para manutenção administrativa da Câmara Municipal, no valor R\$ 996.153,16(novecentos e noventa e seis mil, cento e cinquenta e três reais e dezesseis centavos), para cobrir as outras despesas correntes, tais como: aquisição de bens de consumo, serviços de terceiros, manutenção de equipamentos, despesas com energia, telefone, entre outros. Um desembolso extra-orçamentário no valor de R\$ 1.555.667,98 (um milhão, quinhentos e cinquenta e cinco mil, seiscentos e sessenta e sete reais e noventa e oito centavos). Os restos a Pagar Não Processados e Processadosneste exercício no valor de R\$ 41.421,67 (quarenta e um mil, quatrocentos e vinte e um reais e sessenta e sete centavos), conforme demonstrado no quadro I abaixo: Demonstrativo de Resto a Pagar Ágape Assessoria e Consultoria Ltda. R\$ 2.833,42 Brasil RadiowareLtda-EPP R\$ 2.003,25 Interage Comércio e Serviços LTDA EPP R\$ 23.490,00 Thermovixar Refrigeração e Ar Condicionado EIRELI-ME R\$ 13.095,00 Total R\$ 41.421,67 Total Geral: R\$ 41.421,67 2- Movimentações contábeis na DEMCSE No exercício de 2020 foram efetuadas movimentações contábeis na DEMCSEpara ajustar o saldo negativo da conta corrente no valor de R\$ 299.884,33(duzentos e noventa e nove mil, oitocentos e oitenta e quatro reais e trinta e três centavos), não envolvendo movimentação financeira nas contas de retenções do regime RPPS e RGPS, conforme demonstrado nos quadros abaixo: Valores do ajuste contábil: Quadro I Conta Contábil Regime Previdência Valor do ajuste 218810102001 RGPS 258.282,33 218820101000 RPPS 41.602,00 Total 299.884,33 Quadro II Regime previdência DEMFLT FOLRPPS/RGPS	NotaExp_BALFIN.pdf

ENTE: Viana

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Viana

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

DOCUMENTO	IDENTIFICAÇÃO	DESCRIÇÃO	ARQUIVOS
BALPAT	3	<p>1 - Evidenciação das políticas contábeis e balanços As demonstrações contábeis do exercício de 2020 foram elaboradas conforme a Lei nº 4.320/64. A escrituração observou o elenco de contas do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo e portarias da Secretaria do Tesouro Nacional, os Princípios de Contabilidade Aplicados ao Setor Público e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência. Na análise do Balanço observa-se que o Ativo Circulante no final do exercício não arca com todo o Passivo Circulante, apresentando um índice de liquidez corrente de 0,61, mostrando que para cada um real de dívida a câmara possui 0,61 centavos para cobrir. Grande parte do Passivo Circulante se dá pela apropriação das obrigações por competência decorrentes de benefícios a empregados (ex.: 13º salário, férias e encargos) acrescido das contas a pagar. No entanto, no período seguinte o Ativo Circulante será capaz de suportar o Passivo Circulante com o recebimento do duodécimo mensal e a realização das apropriações aos meses competentes com os recursos do orçamento vigente. O reconhecimento pelo regime de competência dos passivos relativos a férias, 1/3 de férias, 13º salário e encargos sociais, foram apropriados de acordo com o fornecido pelo departamento de recursos humanos do poder Legislativo, conforme demonstrado no quadro abaixo: Pessoal a Pagar Férias e 1/3 de férias 124.590,03 13º Salário 0,00 Encargos 27.409,80 Total: R\$ 151.999,83 No Imobilizado foram classificados os bens e direitos de natureza permanente que serão utilizados para a manutenção das atividades normais da Câmara Municipal, servindo a sua estrutura; No exercício de 2020, não foi feito Teste de Impairment (Teste de Recuperabilidade), que tem por objetivo apresentar de forma prudente o valor real líquido de realização de um ativo. A Depreciação Acumulada é a diminuição do valor de um bem, resultante do desgaste pelo uso, ação da natureza e obsolescência normal. Ou seja, é o motivo de perda de valor ao passar do tempo, por ter surgido um melhor (desvalorização). A depreciação é o registro da perda de materiais da empresa (desgaste de bens materiais/tangíveis), o método utilizado na depreciação foi o linear. Os critérios contábeis e estimativas utilizadas nas demonstrações contábeis tiveram o valor do orçamento aprovado da Câmara Municipal para o exercício de 2020 no valor de R\$ 8.507.000,00 (oito milhões, quinhentos e sete mil reais). Foi empenhado o valor de R\$ 7.662.001,84 (sete milhões, seiscentos e sessenta e dois mil, um reais e oitenta e quatrocentavos). Economia de R\$ 844.998,16 (oitocentos e quarenta e quatro mil e novecentos e noventa e oito reais e dezesseis centavos). Em relação ao Balanço Orçamentário, o poder Legislativo não possui receitas; mensalmente recebe o repasse financeiro da cota destinada ao atendimento das despesas do Legislativo conforme art. 29-A da Constituição Federal. Houve a abertura de créditos adicionais suplementares no valor de R\$ 1.210.367,92 (um milhão, duzentos e dez mil, trezentos e sessenta e sete reais e noventa e dois centavos), sendo autorizado por Lei 3.063/2019 e R\$ 760.000,00 (setecentos e sessenta mil reais) anulado pelo Decreto nº 173/2020, para a Prefeitura Municipal de Viana/ES. O montante de 7.662.001,84 (sete milhões, seiscentos e sessenta e dois mil, um reais e oitenta e quatro centavos), referente à coluna despesas empenhadas corresponde ao total comprometido, no exercício financeiro de 2020, destinado ao custeio do funcionamento deste Poder Legislativo. Deste valor, foi destinado a gastos com pessoal e encargos o valor de R\$ 5.543.475,08 (cinco milhões, quinhentos e setenta e cinco mil, quatrocentos e setenta e cinco reais e oito centavos) e 996.153,16 (novecentos e noventa e seis mil, cento e cinquenta e três reais e dezesseis centavos), para cobrir as outras despesas correntes, tais como: aquisição de bens de consumo, serviços de terceiros, manutenção de equipamentos, despesas com energia, telefone, entre outros). Os restos a Pagar Não Processados e Processados neste exercício no valor de R\$ 41.421,67 (quarenta e um mil, quatrocentos e vinte e um reais e sessenta e sete centavos). Foi devolvido para o poder executivo valor de R\$ 2.317.270,23 (dois milhões, trezentos e dezessete mil, duzentos e setenta reais e vinte e três centavos). Em relação ao Balanço Patrimonial os valores dos saldos em caixa ou banco no exercício de 2020 foi apresentado um saldo de R\$ 72.788,31 (setenta e dois mil, setecentos e oitenta e oito reais e trinta e um centavos). Em relação aos estoques o método aplicado ao controle de estoque é o de Custo Médio Ponderado. O valor de R\$ 19.073,17 (dezenove mil, setenta e</p>	NotaExp_BALPAT.pdf

ENTE: Viana

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Viana

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2020

DOCUMENTO	IDENTIFICAÇÃO	DESCRIÇÃO	ARQUIVOS
DEMVP	4	<p>1 - Demonstração das Variações Patrimoniais Relativamente à Demonstração das Variações Patrimoniais, temos como Variação Patrimonial Aumentativa a transferência do poder executivo a título de duodécimo no valor de R\$ 9.566.668,30 (nove milhões, quinhentos e sessenta e seis mil, seiscentos e sessenta e oito reais e trinta centavos). Em relação à Variação Patrimonial Diminutiva temos o gastos com pessoal e encargos sobre a folha de pagamento no valor de R\$ 6.216.654,13 (seis milhões, duzentos e dezesseis mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e treze centavos). E os gastos com material de consumo, serviços e depreciação no valor de R\$ 1.569.318,13 (um milhão, quinhentos e sessenta e nove mil, trezentos e dezoito reais e treze centavos). A Variação Patrimonial Diminutiva em relação ao empréstimo e financiamento a longo prazo foi reconhecido Juros pagos ao IPREVI - Instituto de Previdência do Município de Viana/ES, perfazem um valor de R\$ 165.744,09 (cento e sessenta e cinco mil, setecentos e quarenta e quatro reais e nove centavos) mais o reconhecimento da atualização monetária dos juros do período no valor de R\$ 717.907,26 (setecentos e dezessete mil, novecentos e sete reais e vinte e seis centavos). Sendo, esse valor apropriado na despesa total Pessoal e Encargos, na despesa Encargos Patronais, juntamente com a contribuição patronal para o RPPS no valor de R\$ 207.344,13 (duzentos e sete mil, trezentos e quarenta e quatro reais e treze centavos) e Contribuições Previdenciárias – RGPS no valor de R\$ 673.468,64 (seiscentos e setenta e três mil, quatrocentos e sessenta e oito reais e sessenta e quatro centavos), totalizando R\$ 1.764.464,12 (um milhão, setecentos e sessenta e quatro mil, quatrocentos e sessenta e quatro reais e doze centavos). Nas transferências e delegações concedidas temos o valor devolvido para o poder executivo, no valor de R\$ 2.317.270,23 (dois milhões, trezentos e dezessete mil, duzentos e setenta reais e vinte e três centavos), que não foram utilizados do Duodécimo e o valor de R\$ 10.450,00 (dez mil, quatrocentos reais) devido a filiação de Associação de Câmaras de Vereadores do Espírito Santo (ASCAMVES) referente a 2020, totalizando num valor de R\$ 2.327.720,23 (dois milhões, trezentos e vinte e sete mil, setecentos e vinte reais e vinte e três centavos). As variações patrimoniais diminutivas financeiras apresenta um valor de R\$ 227,26 (duzentos e vinte e sete reais e vinte e seis centavos) referente a custas processuais. O valor de bens inservíveis, irre recuperáveis, e em desuso baixado do patrimônio da Câmara no valor de R\$ 22.833,60 (vinte e dois mil, oitocentos e trinta e três reais e sessenta centavos) e devolvidos para o poder executivo. O Resultado Patrimonial do Período foi um Déficit de R\$ 551.400,15 (quinhentos e cinquenta e um mil, quatrocentos reais e quinze centavos). As variações patrimoniais qualitativas decorrentes da execução orçamentária houve Incorporação de Ativos no valor de R\$ 28.997,46 (vinte e oito mil, novecentos e noventa e sete reais e quarenta e seiscentavos), e desincorporação de passivos no valor de R\$ 36.933,96 (trinta e seis mil, novecentos e trinta e três reais e noventa e seis centavos), referente pagamento de 12 parcelas do acordo firmado com IPREVI - Instituto de Previdência de Viana/ES.</p>	NotaExp_DEMVP.pdf
RGF	5	<p>1- 3º Quadrimestre de 2020 A disponibilidade de caixa líquida (após a inscrição dos restos a pagar), no ano de 2021, obteve um aumento de 166,75 (cento e sessenta e cinco reais e setenta e cinco centavos) referente à Saldo de Restos a Pagar pago a menor credor Ágape Assessoria e Consultoria LTDA, perfazendo então um valor de R\$ 31.533,39 (trinta e um mil, quinhentos e trinta e três e trinta e nove centavos), ao invés do informado de R\$ 31.366,64 (trinta e um mil, trezentos e sessenta e seis reais e sessenta e quatro centavos). Na Tabela 1.1 de Demonstrativo da Despesa com Pessoal apresenta uma diferença em relação a Pessoal Inativo e Pensionistas que é informado pelo próprio sistema do Tribunal de Contas do Espírito Santo no valor de R\$ 261.528,28 (duzentos e sessenta e um reais e quinhentos e vinte e oito reais e vinte e oito centavos), uma vez que é custeado inteiramente pelo IPREVI não havendo a necessidade de compensação financeira pela Câmara Municipal de Viana e também foi informado pela Câmara Municipal de Viana/ES no valor de R\$ 100.550,28 (cem mil, quinhentos e cinquenta reais e vinte e oito centavos). Em relação à apuração do cumprimento do limite legal de despesa com pessoal, art. 19, da LRF, inciso III, ao Art. 20, incisos I, II e III, Art. 22, parágrafo único, Art. 59, § 1º, inciso II, a Câmara Municipal de Viana está cumprindo o limite legal com pessoal. 2- Duodécimo Com base na Instrução Técnica Conclusiva 04968/2020-6 e Processo nº 02961/2020-6, que foi recomendado a Câmara Municipal de Viana que no próximo exercício devesse ser realizado a correta classificação dos duodécimos recebidos (4.5.1.1.2.01.00 – Cota Recebida), sugerido pelo Auditor de Controle Externo - Sílvia de Cassia Ribeiro Leitão, já estávamos utilizando essa classificação, logo a recomendação do prezado Auditor de Controle Externo não procede</p>	NotaExp_RGF.pdf