ARQUIVO NOTAEXP

NOME EMPRESARIAL:

CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS DO NORTE

CNPJ: 36.350.320/0001-19

RUA THERESA FIORENTINI 133 CENTRO – SÃO DOMINGOS D NORTE-ES

CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONOMICA PRINCIPAL:

84.11-6-00 – Administração Pública em Geral

CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA:

106-6 – Órgão Público do Poder Legislativo Municipal

LEI CRIAÇÃO MUNICIPIO: Elevado à categoria de município com a denominação de São Domingos do Norte, pela Lei Estadual nº 4.347, de 30-03-1990, desmembrado de Colatina, sede no antigo distrito de São Domingos, atual São Domingos do Norte. Constituído do distrito sede. Instalado em 01-01-1993.

DECLARAÇÃO

Declaramos que foi observado o Princípio da Competência e da Oportunidade quanto aos registros contábeis efetuados.

Declaramos ainda, que realizamos a conciliação das contas contábeis representativas de ativo, passivo, receita, despesa, execução orçamentária e controles e promovemos os necessários ajustes para que o balancete contábil demonstre a real situação financeira, patrimonial e orçamentária do Órgão. Declaramos ainda, que todos os demonstrativos contábeis previstos em lei, refletem a adequada situação orçamentária, financeira e patrimonial da Unidade Jurisdicionada e que estão de acordo com os princípios e as normas brasileiras de contabilidade e com Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP.

BALANÇO PATRIMONIAL

Notas Explicativas ao Balanço Patrimonial 2023

Ordenador das Despesas durante a Gestão de 2023:

LEONEL MENEGUITE - Presidente da Câmara no Exercício.

Dos Bens Móveis

N1 - Ao final de 2022 havia um saldo de R\$ 339.804,09 (trezentos e trinta e nove mil, oitocentos e quatro reais e nove centavos). No exercício de 2023 houve um ingresso de Bens Móveis no valor de R\$ 60.144,00 (sessenta mil e cento e quarenta e quatro reais).

A partir do Exercício de 2014 esta Unidade Gestora passou a efetuar as Depreciações dos Bens Móveis mensalmente pela utilização do método das quotas constantes ou linear.

Ao longo de 2023 sobreveio a depreciação dos Bens Móveis no valor de R\$ 39.600,25 (trinta e nove mil, seiscentos reais e vinte e cinco centavos), que adicionado ao valor do saldo de Depreciação Acumulada dos Bens Móveis de Exercícios Anteriores no valor de R\$ 99.679,01 (noventa e nove mil

seiscentos e setenta e nove reais e um centavos), totalizou o valor de R\$ 139.279,26 (cento e trinta e nove mil, duzentos e setenta e nove reais e vinte e seis centavos).

No Ano de 2023 foi realizado a baixas dos Bens do Patrimônio inservíveis no valor de R\$ 3.804,09 (três mil, oitocentos e quatro reais e nove centavos), e a consequente Baixa das Depreciações desses bens no valor de R\$ 29.274,91 (vinte e nove mil, duzentos e setenta e quatro reais e noventa e um centavos), resultando no valor da depreciação acumulada do exercício de 2023 em R\$ 110.004,35 (cento e dez mil, quatro reais e trinta e cinco centavo).

Saldo bens móveis Exercício/2022	R\$ 339.804,09
Aquisições no Exercício/2023	R\$ 60.144,00
Total	R\$ 399.948,09
Depreciação acumulada/2023 (-)	R\$ 110.004,35
Baixa dos bens inservíveis (-)	R\$ 3.804,09
Baixa depreciação dos bens inservíveis (-)	R\$ 29.274,91
TOTAL BENS MÓVEIS/2023	R\$ 256.864,74

Analisando o quadro acima, constatamos que o saldo de Bens Móveis no exercício totaliza o valor de **R\$ 256.864,74** (duzentos e cinquenta e seis mil, oitocentos e sessenta e quatro reais e setenta e quatro centavos). Esses mesmos valores estão evidenciados no Balanço Patrimonial do ano de 2023, em suas contas correspondentes, não apresentando qualquer divergência de valores, estando distribuídos conforme classificação da Classe Patrimonial cadastrada no Setor de Patrimônio e em conformidade com as normas exigidas.

Dos Bens Imóveis

N2 - O saldo dos Bens Imóveis da Câmara Municipal de São Domingos do Norte é de **R\$ 933.105,48** (novecentos e trinta e três mil, cento e cinco reais e quarenta e oito centavos), estão registrados pelo valor original e nunca sofreram depreciação.

Compreende os seguintes valores: R\$ 57.000,00 (cinquenta e sete mil reais) do terreno urbano onde se localiza a Sede própria da Câmara Municipal; R\$ 744.599,69 (setecentos e quarenta e quatro mil quinhentos e noventa e nove reais e sessenta e nove centavos) referente a sede da Câmara Municipal; R\$ 130.603,80 (cento e trinta mil, seiscentos e três reais e oitenta centavos) referente a obra de reforma da sede da Câmara Municipal e R\$ 131.505,79 (cento e trinta e um mil, quinhentos e cinco reais e setenta e nove centavos) relativo a construção da calcada cidadã e reforma do pátio da sede da Câmara Municipal.

Destarte o valor do Imobilizado constituído por Bens Móveis e Imóveis corresponde a **R\$ 1.189.970,22** (um milhão, cento e oitenta e nove mil, novecentos e setenta reais e vinte e dois centavos).

Estoques

N3 - Os valores registrados no subgrupo Estoques representam os Bens em Almoxarifado relativos às aquisições de material de consumo no exercício de 2023 foi de **R\$ 39.941,48** (trinta e nove mil, novecentos e quarenta e um reais e quarenta e oito centavos). Os bens em almoxarifado referente a consumo estão descritos por classificação contábil e ajustado com a contabilidade e o Balanço Patrimonial. O valor em estoque para o exercício seguinte corresponde a **R\$ 7.400,06** (sete mil quatrocentos reais e seis centavos).

Nota Explicativa à Apropriação Folha Pagamento/Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

N4- No Passivo Circulante estão compreendidos os restos a pagar bem como outras obrigações pendentes ou em circulação, exigíveis normalmente após o término do exercício seguinte. No Órgão, ele está representado por: Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo e Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo, sendo:

Obrigações Trabalhistas, Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	R\$ 64.686,79
Restos a Pagar Processados – Inscrição no Exercício	R\$ 3.168,88
TOTAL GERAL	R\$ 67.855,67

Provisões: Foram realizadas provisões para 13º Salário e Férias. O critério utilizado para o provisionamento foi a contabilização mensal dos valores de forma progressiva, observando os valores globais constantes nos relatórios emitidos pelo sistema de folha de pagamento.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo: esse Grupo compõe - se de Pessoal a Pagar e Encargos Sociais a Pagar, cujos pagamentos sobrevirão à medida da ocorrência e seus vencimentos, pois são derivadas das Apropriações de Férias e seus Encargos Patronais que estão sendo registradas mensalmente; a obrigação do 13º Salário e seus Encargos cumpriu ao regime de competência; restando no Passivo Circulante os valores de R\$ 53.460,15 (cinquenta e três mil quatrocentos e sessenta reais e quinze centavos) relativo a Férias e Abono de Férias e as Obrigações Patronais sobre essas Obrigações Trabalhistas de R\$ 11.226,64 (onze mil, duzentos e vinte e seis reais e setenta e nove centavos), totalizando em R\$ 64.686,79 (sessenta e quatro mil, seiscentos e oitenta e seis reais e setenta e nove centavos).

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo: esse grupo soma o valor de R\$ 3.168,88 (três mil, cento e sessenta e oito reais e oitenta e oito centavos), totalizando assim o saldo do Passivo em R\$ 67.855,67 (sessenta e sete mil, oitocentos e cinquenta e cinco reais e sessenta e sete centavos).

Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa:

N5 - No Ativo Circulante – Caixa e Equivalentes de Caixa finalizou com o montante de **R\$ 133.195,49** (cento e trinta e três mil, cento e noventa e cinco reais e quarenta e nove centavos) de saldo financeiro; sendo que **R\$ 130.026,61** (cento e trinta mil, vinte e seis reais e sessenta e um centavos) , corresponde aos compromissos de Restos a Pagar não Processados Inscritos no exercício e **R\$ 3.168,88** (três mil, cento e sessenta e oito reais e oitenta e oito centavos), são os Restos a Pagar Processados.

Nota Explicativa ao saldo existente em Atos Potenciais Passivos

N6 - Execução dos Atos Potenciais Passivos no valor de **R\$ 137.494,76** (cento e trinta e sete reais, quatrocentos e noventa e quatro reais e setenta e seis centavos) é composto pelas contas: 812310201000.C A EXECUTAR no valor de R\$ 79.186,56 (setenta e nove mil, cento e oitenta e seis reais e cinquenta e seis centavos), 812310401000.C A EXECUTAR no valor de R\$ 46.978,80 (quarenta e seis mil, novecentos e setenta e oito reais e oitenta centavos) mais a conta 812910000000.C EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVO no valor de R\$ 11.329,40 (onze mil, trezentos e vinte e nove reais e quarenta centavos).

Execução Patrimonial – Resultado Patrimonial do Período

N7 – No tocante a execução Patrimonial do exercício em análise insta salientar que a Câmara Municipal de São Domingos do Norte teve um resultado Positivo demonstrado no Resultado Patrimonial do Período no valor de **R\$ 73.918,50** (setenta e três mil, novecentos e dezoito reais e cinquenta centavos).

Não reconhecimento das Depreciações dos Bens Imóveis

N8 – A CMSDN não realiza o reconhecimento das depreciações dos bens imóveis, visto que, depende de uma avaliação do Bem para definir o seu valor atual, feita por um profissional habilitado registrado no CREA. A Câmara Municipal não possui em seu quadro de funcionários, este profissional. Neste sentido, entendendo a necessidade de realizar o reconhecimento das depreciações mensais dos bens imóveis, para atender ao disposto na IN 36/2016, esta Casa de Leis se compromete em realizar a contratação de uma empresa especializada na prestação deste serviço.

São Domingos do Norte/ES, 15 de março de 2024.

LEONEL MENGUITE
Presidente da Câmara