

CÂMARA MUN. SENADOR LA ROCQUE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE SENADOR LA ROQUE

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		10.624,20	0,00	PASSIVO CIRCULANTE		132.665,32	132.665,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.624,20	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		61.600,00	61.600,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		10.624,20	0,00	PESSOAL A PAGAR		61.600,00	61.600,00
CONTA ÚNICA	F	10.624,20	0,00	PESSOAL A PAGAR	F	61.600,00	61.600,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.500,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		6,00	6,00
IMOBILIZADO		17.500,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		6,00	6,00
BENS MOVEIS		17.500,00	0,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	6,00	6,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	11.500,00	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		71.059,32	71.059,32
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	6.000,00	0,00	VALORES RESTITUÍVEIS		65.000,00	65.000,00
TOTAL		28.124,20	0,00	CONSIGNAÇÕES	F	35.000,00	35.000,00
				CONSIGNAÇÕES	F	15.000,00	15.000,00
				CONSIGNAÇÕES	F	15.000,00	15.000,00
				OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		6.059,32	6.059,32
				INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	F	6.059,32	6.059,32
				TOTAL PASSIVO		132.665,32	132.665,32
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LIQUIDO		-104.541,12	-132.665,32
				RESULTADOS ACUMULADOS		-104.541,12	-132.665,32
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-104.541,12	-132.665,32
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	28.124,20	0,00
				SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-132.665,32	-132.665,32
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-104.541,12	-132.665,32
				TOTAL		28.124,20	0,00

CÂMARA MUN. SENADOR LA ROCQUE
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 2

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		10.624,20	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (132.665,32)+RP não Proc.(0,00)		132.665,32	132.665,32
ATIVO PERMANENTE		17.500,00	0,00	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-104.541,12	-132.665,32

EVERALDOPEREIRA DE SOUSA
PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL
740.502.223-53

EDIMILSON SARAIVA DE CARVALHO SALAME
CONTADOR
166.009.081-49

LARISSA GONÇALVEIS FARIAS
TESOUREIRA
610.174.653-47

CÂMARA MUN. SENADOR LA ROCQUE
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior

EVERALDO
PEREIRA DE
SOUZA:
74050222353

Assinado digitalmente por:
EVERALDO PEREIRA DE
SOUZA:74050222353
ND: CN = EVERALDO PEREIRA
DE SOUZA:74050222353 C = BR
O = ICP-Brasil OU = AC SOLUTI
Multipla v5, 14483179000190,
Presencial, Certificado PF A3
Data: 2023.04.03 23:58:41 -03'00'

EVERALDO PEREIRA DE SOUSA
PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL
740.502.223-53

EDIMILSON SARAIVA DE CARVALHO SALAME
CONTADOR
166.009.081-49

LARISSA GONÇALVES FARIAS
TESOUREIRA
610.174.653-47

CÂMARA MUN. SENADOR LA ROCQUE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1 de 3

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE SENADOR LA ROQUE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00	0,00	0,00	0,00
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
DÉFICIT (VI)			1.488.518,91	
TOTAL (VII) = (V+VI)	0,00	0,00	1.488.518,91	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	
Superávit Financeiro		0,00	0,00	
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	

EVERALDOPEREIRA DE SOUSA
PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL
740.502.223-53

EDIMILSON SARAIVA DE CARVALHO SALAME
CONTADOR
166.009.081-49

LARISSA GONÇALVES FARIAS
TESOUREIRA
610.174.653-47

CÂMARA MUN. SENADOR LA ROCQUE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Exercício de 2022

DEZEMBRO(31/12/2022)

Pág.: 2 de 3

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.320.000,00	1.665.600,00	1.471.018,91	1.471.018,91	1.471.018,91	194.581,09
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.156.000,00	1.315.000,00	1.141.324,23	1.141.324,23	1.141.324,23	173.675,77
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	164.000,00	350.600,00	329.694,68	329.694,68	329.694,68	20.905,32
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	110.000,00	18.000,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	500,00
INVESTIMENTOS	110.000,00	18.000,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00	500,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	1.430.000,00	1.683.600,00	1.488.518,91	1.488.518,91	1.488.518,91	195.081,09
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	1.430.000,00	1.683.600,00	1.488.518,91	1.488.518,91	1.488.518,91	195.081,09
SUPERÁVIT (XIV)			0,00			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	1.430.000,00	1.683.600,00	1.488.518,91	1.488.518,91	1.488.518,91	195.081,09
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (C)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	67.665,32	0,00	0,00	67.665,32
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	61.600,00	0,00	0,00	61.600,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	6.065,32	0,00	0,00	6.065,32
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	67.665,32	0,00	0,00	67.665,32

EVERALDOPEREIRA DE SOUSA
PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL
740.502.223-53

EDIMILSON SARAIVA DE CARVALHO SALAME
CONTADOR
166.009.081-49

LARISSA GONÇALVES FARIAS
TESOUREIRA
610.174.653-47

CÂMARA MUN. SENADOR LA ROCQUE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 3 de 3

ANEXO A

RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO B

DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

EVERALDO
PEREIRA DE
SOUZA:
74050222353

Assinado digitalmente por:
EVERALDO PEREIRA DE SOUZA:
74050222353
ND: CN = EVERALDO PEREIRA DE
SOUZA:74050222353 C = BR O =
ICP-Brasil OU = AC SOLUTI Multipla
v5.14483179000190, Presencial,
Certificado PF A3
Data: 2023.04.03 23:57:38 -03'00'

EVERALDOPEREIRA DE SOUSA
PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL
740.502.223-53

EDIMILSON SARAIVA DE CARVALHO SALAME
CONTADOR
166.009.081-49

LARISSA GONÇALVES FARIAS
TESOUREIRA
610.174.653-47



ESTADO DO MARANHÃO
MUNICÍPIO DE SENADOR LA ROCQUE
CÂMARA LEGISLATIVA MUNICIPAL

RELATORIO DO CONTROLE INTERNO

ADMINISTRAÇÃO

Em atendimento ao disposto nos art. 31 e 74 da Constituição da República que confere atribuições e competências ao Sistema de Controle Interno, em especial, a atribuição de apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional prevista no art. 74, IV, apresenta-se o Parecer Técnico Parcial/Conclusivo da Unidade de Controle Interno sobre as Contas Anuais de Gestão, exercício 2020, da **Câmara Municipal de Senador La Rocque**. A Unidade de Controle Interno no exercício financeiro de 2021, atuou efetivamente em identificar falhas nos procedimentos normativos, dessa forma sugerindo meios para sanar e corrigir os erros nos procedimentos internos. A Unidade de Controle Interno elaborou mensalmente no exercício de 2021, relatórios acompanhando os gastos com educação, a aplicação dos recursos da Câmara Municipal, gastos com saúde, acompanhando o limite de gastos com pessoal, com índice de superávit ou déficit primário, a arrecadação das receitas de sua competência, as despesas por Funções demonstrativos da dívida consolidada e flutuante entre outros acompanhamentos.

A elaboração dos relatórios mensais pela Unidade de Controle Interno foi de suma importância para a gestão acompanhar e direcionar as suas atividades, fazendo cumprir a legislação pertinente à área.



ESTADO DO MARANHÃO
MUNICÍPIO DE SENADOR LA ROCQUE
CÂMARA LEGISLATIVA MUNICIPAL

Cumpre-nos observar que foram examinadas as áreas financeiras, contábil, orçamentaria e patrimonial, dos quais abordaremos somente os fatos relevantes, segundo os Procedimentos e normas contidas na Lei 4.320/64 e Lei Complementar nº 101 de 04 de maio de 2000.

O responsável pelo controle interno do Poder Executivo Municipal analisando a Execução orçamentaria do exercício financeiro de 2021 declara:

- ✓ A execução orçamentaria da receita e da despesa ocorreu mês a mês de forma regular
- ✓ Verificou -se o cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentarias.

Em atendimento ao disposto nos art. 31 e 74 da Constituição da República que confere atribuições e competências ao Sistema de Controle Interno, em especial, a atribuição de apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional prevista no art. 74, IV, apresenta-se o Parecer Técnico Parcial/Conclusivo da Unidade de Controle Interno sobre as Contas Anuais de Gestão, exercício 2020, da **Câmara Municipal de Senador La Rocque**.

OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

Todas as obras em andamento estão em compatibilidade com o PPA e a LOA, de forma individualizada.



ESTADO DO MARANHÃO
MUNICÍPIO DE SENADOR LA ROCQUE
CÂMARA LEGISLATIVA MUNICIPAL

Há controle dos projetos básicos das obras licitadas e contratadas dispõem de todos os projetos necessários (hidráulicos, elétricos, hidrossanitários, etc.), sendo que, em todos eles há profissional qualificado e responsável.

Há controle das ARTs de Projeto, Orçamento, Responsável Técnico contendo além das cópias de projetos e desenhos técnicos, os documentos necessários para sua elaboração e execução. Isso inclui as ART's de projeto, de execução, a planilha orçamentária, os responsáveis técnicos, os fiscais responsáveis pela obra, etc. Ou seja, toda documentação exigida pela administração e também pelos órgãos de fiscalização competentes (CREA e CAUC).

Esta administração estabelece padrões rigorosos para o recebimento das obras. Vários requisitos são avaliados, entre eles: o cumprimento do estabelecido nos projetos, nas planilhas orçamentárias, no memorial descritivo, a qualidade dos serviços prestados, entre outros.

Quando constatadas irregularidades em obras já finalizadas, a administração vem solicitando o reparo das mesmas.

Em alguns casos, há a dificuldade no repasse de informações ao gestor, seja pelo número reduzido de pessoal, pelo número elevado de serviços, ou mesmo pela morosidade de algumas empresas licitadas, bem como, a retenção (ou demora no repasse) de valores pela Caixa Econômica Federal.

Porém, cumpre salientar que estes servidores se desdobram como podem para manter a situação regularizada e para que o sistema esteja sempre atualizado.



ESTADO DO MARANHÃO
MUNICÍPIO DE SENADOR LA ROCQUE
CÂMARA LEGISLATIVA MUNICIPAL

BENS MOVEIS E IMOVEIS

O patrimônio do Município não foi objeto de auditoria verificada pela Unidade de Controle Interno neste exercício.

Não houve no exercício nenhuma irregularidade ou inconsistência identificada. Por esse motivo não foi preciso enviar comunicado ao gestor de possíveis irregularidades.

Teoricamente há compatibilidade entre os registros contábeis e a existência física dos bens permanentes, vale salientar a não verificação "in loco" de todos os bens permanentes.

SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

O Sistema de Controle Interno realiza nesse município, um trabalho voltado para o controle preventivo e concomitante, procurando identificar falhas e erros antes que ocorra ou no momento em que venham a ocorrer. Valendo-se do Princípio da Autotutela, no qual a Administração por meio deste Princípio, corrige possíveis erros que possam causar prejuízo a ela. O



ESTADO DO MARANHÃO
MUNICÍPIO DE SENADOR LA ROCQUE
CÂMARA LEGISLATIVA MUNICIPAL

Sistema de Controle Interno acompanha, avalia e se pronuncia através de relatório, elaborados mensalmente e entregues ao gestor Municipal.

Esses relatórios contêm informações de suma importância para uma boa administração, informações como: resultado primário, índice de aplicação em saúde e educação, utilização de recursos do FUNDEB, utilização de recursos de programas e convenio, gastos com pessoal, dívida fundada e flutuante, receita, despesa e outros.

Esta Unidade de Controle Interno, sempre que constata algum fato relevante acerca de procedimentos burocráticos ou operacionais, se pronuncia através de conversas informais, ou se tratando de assuntos mais relevantes, através de comunicado oficial, alertando, recomendando ou orientando conforme o caso.

Senador La Roque -MA, 31 de Dezembro de 2022

EVERALDO PEREIRA DE SOUSA

Presidente da Câmara Municipal



CONSOLIDADO

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social Capial Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos iniciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-132.665,32	0,00	-132.665,32
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros sobre capital próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.124,20	0,00	28.124,20
Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição/Reversão de reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos finais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-104.541,12	0,00	-104.541,12

EVERALDO
PEREIRA DE
SOUZA:
74050222353

Assinado digitalmente por: EVERALDO
PEREIRA DE SOUZA:74050222353
ND: CN = EVERALDO PEREIRA DE
SOUZA:74050222353 C = BR O = ICP-
Brasil OU = AC SOLUTI Multipla v5,
14483179000190, Presencial,
Certificado PF A3
Data: 2023.04.04 06:29:51 -03'00'

EVERALDO PERERIA DE SOUZA
PRESIDENTE DA CÂMARA
74050222353

EDIMILSON SARAIVA DE CARVALHO SALAME
CONTADOR

LARISSA GONÇALVEIS FARIAS
TESOUREIRA

CÂMARA MUN. SENADOR LA ROCQUE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2022

Dezembro(31/12/2022)

Pág.: 1

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE SENADOR LA ROQUE

QUADRO PRINCIPAL

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.921.039,40	1.221.249,71
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		0,00	0,00
Receita Patrimonial		0,00	0,00
Receita Agropecuária		0,00	0,00
Receita Industrial		0,00	0,00
Receita de Serviços		0,00	0,00
Outras Receitas Originárias		0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.921.039,40	1.221.249,71
Ingressos Extraorçamentários		421.896,29	94.144,93
Transferências Financeiras Recebidas		1.499.143,11	1.127.104,78
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		1.892.915,20	1.207.809,71
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	B	1.471.018,91	1.207.809,71
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	C	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	A	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		421.896,29	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		421.896,29	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		28.124,20	13.440,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		17.500,00	13.440,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		17.500,00	13.440,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		-17.500,00	-13.440,00

FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		0,00	0,00

EVERALDO PEREIRA DE SOUSA
PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL
740.502.223-53

EDIMILSON SARAIVA DE CARVALHO SALAME
CONTADOR
166.009.081-49

LARISSA GONÇALVES FARIAS
TESOUREIRA
610.174.653-47

CÂMARA MUN. SENADOR LA ROCQUE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Dezembro(31/12/2022)
ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE SENADOR LA ROQUE

Exercício de 2022

Pág.: 2

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		10.624,20	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		10.624,20	0,00

A - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
da União		0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
de Municípios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

B - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		1.471.018,91	1.207.809,71
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		1.471.018,91	1.207.809,71

EVERALDOPEREIRA DE SOUSA
PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL
740.502.223-53

EDIMILSON SARAIVA DE CARVALHO SALAME
CONTADOR
166.009.081-49

LARISSA GONÇALVES FARIAS
TESOUREIRA
610.174.653-47

CÂMARA MUN. SENADOR LA ROCQUE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Dezembro(31/12/2022)
ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE SENADOR LA ROCQUE

Exercício de 2022

Pág.: 3

C - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna		0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa		0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida		0,00	0,00
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00

**EVERALDO
PEREIRA DE
SOUZA:
74050222353**

Assinado digitalmente por:
EVERALDO PEREIRA DE
SOUZA:74050222353
ND: CN = EVERALDO PEREIRA
DE SOUZA:74050222353 C = BR
O = JCP-Brasil OU = AC SOLUTI
Multipla v5, 14483179000190,
Presencial, Certificado PF A3
Data: 2023.04.04 00:08:53 -03'00'

EVERALDOPEREIRA DE SOUSA
PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL
740.502.223-53

EDIMILSON SARAIVA DE CARVALHO SALAME
CONTADOR
166.009.081-49

LARISSA GONÇALVEIS FARIAS
TESOUREIRA
610.174.653-47



ESTADO DO MARANHÃO
MUNICÍPIO DE SENADOR LA ROCQUE
CÂMARA LEGISLATIVA MUNICIPAL

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DCASP

NOTA 1 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes.

Cabe destacar que as demonstrações contábeis foram elaboradas seguindo o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, integrante do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

NOTA 2 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios.

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o



ESTADO DO MARANHÃO
MUNICÍPIO DE SENADOR LA ROCQUE
CÂMARA LEGISLATIVA MUNICIPAL

regime de competência para as receitas e as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliado inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os bens adquiridos anteriormente à data base de início da depreciação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

NOTA 3 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, de acordo com o art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e foi elaborado seguindo o modelo estatuído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

O Balanço Orçamentário apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação.

Demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.



ESTADO DO MARANHÃO
MUNICÍPIO DE SENADOR LA ROCQUE
CÂMARA LEGISLATIVA MUNICIPAL

Os valores referentes ao refinanciamento da dívida mobiliária e de outras dívidas constam, destacadamente, nas receitas de operações de crédito internas e externas e, nesse mesmo nível de agregação, nas despesas com amortização da dívida de refinanciamento.

O Balanço Orçamentário é elaborado utilizando-se as classes 5, grupo 2 (Orçamento aprovado: previsão da receita e fixação da despesa) e classe 6, grupo 2 (Execução do orçamento: realização da receita e execução da despesa) do PCASP.

O Balanço Orçamentário é composto por:

- Quadro Principal: são apresentadas as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. As receitas e despesas são apresentadas conforme a classificação por natureza. No caso da despesa, a classificação funcional também é utilizada complementarmente à classificação por natureza. Ainda no Quadro Principal, as receitas são informadas pelos valores líquidos das respectivas deduções, tais como restituições, descontos, retificações, deduções para o Fundeb e repartições de receita tributária entre os entes da Federação, quando registradas como dedução.
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados: são informados os restos a pagar não processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. Os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior ao de referência compõem o Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados.
- Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados e Restos a Pagar Não Processados Liquidados: são informados os restos a pagar processados inscritos até o exercício anterior nas respectivas fases de execução. São informados, também, os restos a pagar inscritos na condição de não processados que tenham sido liquidados em exercício anterior.

NOTA 4 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço 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 se transferem para o início do exercício seguinte.

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extra orçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extra orçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.



ESTADO DO MARANHÃO
MUNICÍPIO DE SENADOR LA ROCQUE
CÂMARA LEGISLATIVA MUNICIPAL

BF é elaborado utilizando-se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

- Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extra orçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;
- Classes 4 (variações patrimoniais aumentativas) e 3 (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras recebidas e concedidas, respectivamente;
- Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4.320/1964; e
- Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

As receitas orçamentárias são apresentadas líquidas das deduções.

NOTA 5 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) é elaborada utilizando-se as classes 3 (variações patrimoniais diminutivas) e 4 (variações patrimoniais aumentativas) do PCASP, a fim de demonstrar as variações quantitativas ocorridas no patrimônio da entidade.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado compõe o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

NOTA 6 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são apresentados pelos seus valores totais.
- Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).
- Quadro do Superávit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.



ESTADO DO MARANHÃO
MUNICÍPIO DE SENADOR LA ROCQUE
CÂMARA LEGISLATIVA MUNICIPAL

NOTA 7 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

DFC é elaborada utilizando-se contas da classe 6 (Controles da Execução do Planejamento e Orçamento), com filtros pelas naturezas orçamentárias de receitas e de despesas, bem como funções e subfunções. Também faz uso, quando necessário, de outras contas e filtros necessários para marcar a movimentação extra orçamentária que eventualmente transitar pela conta Caixa e Equivalentes de Caixa.

DFC é elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos.

A soma dos três fluxos deverá corresponder a diferença entre o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício em relação ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa do exercício anterior.

Os campos “Outros ingressos” e “Outros desembolsos” (do fluxo operacional, do fluxo de investimento e do fluxo de financiamento) contemplam situações não previstas, cabendo a cada ente adaptá-los conforme suas necessidades. Geralmente, são valores que não transitam pelo orçamento, mas afetam o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa. Exemplos: recebimentos e pagamentos extra orçamentários; transferências financeiras entre órgãos do mesmo ente, aplicações e resgates de investimentos temporários.

Senador La Rocque – MA, 31 de Dezembro de 2022.

Edmilson Saraiva de Carvalho Salame
CPF: 166.009.081 - 49
CRC/TO - 00018106

Edmilson Saraiva de Carvalho Salame
Contador

CÂMARA MUN. SENADOR LA ROCQUE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

Exercício de 2022

Pág.: 1

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE SENADOR LA ROQUE

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		0,00	82.769,23	PESSOAL E ENCARGOS		1.141.324,23	1.011.876,70
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS - FINANCEIRAS		0,00	82.769,23	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		1.059.734,77	916.355,12
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		1.499.143,11	1.127.104,78	ENCARGOS PATRONAIS		81.589,46	95.521,58
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.499.143,11	1.127.104,78	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		241.694,68	153.588,62
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		1.499.143,11	1.209.874,01	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		77.175,38	13.598,25
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		0,00	30.524,35	SERVIÇOS		164.519,30	139.990,37
TOTAL		1.499.143,11	1.240.398,36	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		0,00	826,44
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		0,00	826,44
				DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASS		0,00	-11.375,70
				DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		0,00	-11.375,70
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		88.000,00	85.482,30
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		88.000,00	85.482,30
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		1.471.018,91	1.240.398,36
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		28.124,20	0,00
				TOTAL		1.499.143,11	1.240.398,36

EVERALDOPEREIRA DE SOUSA
PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL
740.502.223-53

EDIMILSON SARAIVA DE CARVALHO SALAME
CONTADOR
166.009.081-49

LARISSA GONÇALVES FARIAS
TESOUREIRA
610.174.653-47

CÂMARA MUN. SENADOR LA ROCQUE
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2022)

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE SENADOR LA ROCQUE

Exercício de 2022

Pág.: 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)		
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		17.500,00
INVESTIMENTOS		17.500,00

EVERALDO
PEREIRA DE
SOUZA:
74050222353

Assinado digitalmente por:
EVERALDO PEREIRA DE
SOUZA:74050222353
ND: CN = EVERALDO PEREIRA
DE SOUZA:74050222353 C = BR
O = ICP-Brasil OU = AC SOLUTI
Multipla v5, 14483179000190,
Presencial, Certificado PF A3
Data: 2023.04.04 00:06:31 -03'00'

EVERALDOPEREIRA DE SOUSA
PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL
740.502.223-53

EDIMILSON SARAIVA DE CARVALHO SALAME
CONTADOR
166.009.081-49

LARISSA GONÇALVEIS FARIAS
TESOUREIRA
610.174.653-47