

**CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE OSÓRIO**

Av. Jorge Dariva, 1211
OSÓRIO - RS
51-36634900 - CNPJ : 90.938.143/0001-31

www.camaraosorio.rs.gov.br

INSTITUIÇÃO : CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE OSÓRIO - RS
BALANÇO FINANCEIRO
EXERCÍCIO : 2018
PERÍODO : DEZEMBRO
TIPO : ANALÍTICO

INGRESSOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	0,00	-
Ordinária	0,00	-
Vinculada	0,00	-
Recursos Vinculados à Educação	0,00	-
Recursos Vinculados à Saúde	0,00	-
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	-
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	-
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	-
Outras Destinações de Recursos	0,00	-
Transferências Financeiras Recebidas (II)	2.890.623,27	-
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária	2.890.623,27	-
Transferências Recebidas Independentes da Execução Orçamentária	0,00	-
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPP	0,00	-
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGP	0,00	-
Recebimentos Extraorçamentários (III)	1.003.580,24	-
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	-0,00	-
Inscrição de Restos a Pagar Processados	0,00	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	1.003.580,24	-
Outros Recebimentos Extraorçamentários	0,00	-
Saldo do Exercício Anterior (IV)	285.427,95	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	285.427,95	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	-
TOTAL(V) = (I+II+III + IV)	4.179.631,46	-

DISPÊNDIOS	Exercício Atual	Exercício Anterior
Despesa Orçamentária (VI)	2.712.506,56	-
Ordinária	2.712.506,56	-
Vinculada	0,00	-
Recursos Destinados à Educação	0,00	-
Recursos Destinados à Saúde	0,00	-
Recursos Destinados à Previdência Social - RPPS	0,00	-
Recursos Destinados à Previdência Social - RGPS	0,00	-
Recursos Destinados à Assistência Social	0,00	-
Outras Destinações de Recursos	0,00	-
Transferências Financeiras Concedidas (VII)	186.717,45	-
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária	186.717,45	-
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	-
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RP	0,00	-
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RG	0,00	-
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	767.959,62	-
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	0,00	-
Pagamentos de Restos a Pagar Processados	0,00	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	764.752,75	-
Outros Pagamentos Extraorçamentários	3.206,87	-
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	512.447,83	-
Caixa e Equivalentes de Caixa	512.447,83	-
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	-
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	4.179.631,46	-

Nota Explicativa: Nota 1: O Legislativo adiantou o repasse de janeiro/2018 no decorrer de 2017 em R\$ 259.383,24, por isso recebeu somente a diferença de R\$ 40.616,76 em janeiro/18.

Nota 2: Conforme orientação do Banrisul o cheque 4354 no valor de R\$ 10.086,88, emitido para Leandro Marques da Silveira, do Banrisul, foi anulado porque já passou mais de 6 meses da sua emissão, porém, o valor continua em Restos a Pagar, pois aguarda decisão judicial para pagamento.

Nota 3: Conforme Orientação Técnica IGAM nº 26.663/2018 e determinação do Presidente do Legislativo, foram baixados os valores inscritos em restos a pagar dos anos de 2011 e 2012, pois foram considerados prescritos, conforme Decreto nº 20.910 de 6 de janeiro de 1932. O valor baixado de 2011 foi de R\$ 495,00. Esse valor foi inscrito em restos porque a empresa Giselda Amaral Kassner não possuía regularidade fiscal e a Administração verificou in loco a sede da empresa e constatou que a empresa estava fechada e, durante todo o período que esteve em restos à mesma não se regularizou, dessa forma, impossibilitando o pagamento. Em relação aos restos a pagar de 2012, da Empresa DBSeller Serviços de Informática Ltda, no valor de R\$ 5.500,00, evidencia-se que os serviços de implantação nunca foram finalizados conforme demonstrado em processo administrativo. Ainda, em relação a 2012, salienta-se que a empresa G. V. Javurek, no valor de R\$ 80,00 não possuía regularidade fiscal e sequer se regularizou para receber o valor. Também em 2012, o valor de R\$ 100,00 da empresa Microshopnet Comercial Ltda, foi cancelado porque a empresa não realizou o serviço, o que impossibilitou o pagamento.

Nota 4: Conforme processo 313135/2018 fl. s/n a Administração do Legislativo informou que "todos os contratos vigentes da Câmara estão lançados no módulo contrato, no sistema da DBSeller, com o devido preenchimento do campo "PAD/RS – Base Legal de Contratação". Evidenciou também que "já foi encaminhado e-mail para a empresa DBSeller "solicitando esclarecimentos, bem como a adoção das medidas necessárias sobre a integração deste módulo com a contabilidade", visando inserir essas informações nos grupos 7 e 8 do Balanço, porém ainda não foi dada uma solução.

Nota 5: Realizou-se lançamento de ajuste para inclusão do valor de R\$ 372.053,42 na conta EDIFÍCIOS, pois o valor constava na contabilidade como obras em andamento na conta ALMOXARIFADO DE OBRAS. O lançamento foi realizado porque a obra já foi finalizada e não se refere à reavaliação patrimonial.

Nota 6: No ano de 2018 o Legislativo não realizou a reavaliação patrimonial, conforme informação da responsável pelo patrimônio, o que impossibilitou a contabilização da depreciação dos bens.

Ainda, não definiu uma comissão especial nem contratou profissionais capacitados para a efetivação da reavaliação patrimonial.

Nota 7: Conforme Orientação Técnica IGAM 35.421/2018 foram realizados lançamentos de ajustes no valor total de R\$ 379.345,95, nas contas do Ativo Não Circulante – Imobilizado – Bens Móveis



CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE OSÓRIO

Av. Jorge Dariva, 1211
OSORIO - RS
51-36634900 - CNPJ : 90.938.143/0001-31

www.camaraosorio.rs.gov.br

INSTITUIÇÃO : CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE OSÓRIO - RS
BALANÇO FINANCEIRO
EXERCÍCIO : 2018
PERÍODO : DEZEMBRO
TIPO : ANALÍTICO

consoante com a conferência e informações contidas nos relatórios emitidos pelo Setor de Patrimônio e pela Administração.

Nota 8: O valor de R\$ 2.976,23, relativo ao pagamento da DBSeller do ano 2016 que tinha sido pago em 2017, havia ficado com saldo devedor no ano de 2017 por orientação da empresa de informática, embora tivéssemos solicitado os ajustes necessários na época própria. Os lançamentos de ajustes foram realizados no ano de 2018.

Nota 9: O lançamento no valor de R\$ 110.084,40 da conta reduzida 21033 - AJUSTE EXERCÍCIO ANTERIOR 13º SALÁRIO, foi realizado no ano de 2018 devido a problemas nas parametrizações dos lançamentos automáticos realizados pela empresa de informática.

Nota 10 - Foi realizado lançamentos de ajustes na conta 49101000000000 - Variações Patrimoniais Aumentativas a Classificar no valor de R\$ 1.135,12, pois conforme processo 315969/2018 a Administração efetuou lançamentos manualmente de alguns itens do estoque e, esses lançamentos influenciaram de forma inadequada a contabilidade.

Nota 11: Foram realizados lançamentos de ajustes, pois a empresa Charlene de Moura Messias extraviou os cheques 4276 de R\$ 117,88 e 4277 de R\$ 56,54, deixando assim de desconta-los. Salienta-se, conforme processo 316356/2018, que os cheques foram emitidos em 2015. Caso a empresa encontre os cheques, poderá requer seu direito a qualquer momento enquanto não prescrever a dívida do Erário, de acordo com o Decreto nº 20.910 de 6 de janeiro de 1932.

Nota 8: O Legislativo ficou com restos a pagar no valor de R\$ 17.443,97 e suficiência financeira no mesmo valor.

Nota 9: Em 2018 o Legislativo ficou com saldo de R\$ 498.210,73 que será contabilizado como adiantamento de repasse no ano de 2019.

Gilberto Santos de Souza
Presidente da Câmara

Leticia Saltiel Webber
Contadora

Secretaria da Fazenda