

Município: Macae

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2023 Até 31/12/2023

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			Exercício: 2023	
Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
ATIVO				
Ativo Circulante				
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.466.653,47	810.805,80		
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional	1.466.653,47	810.805,80		
Caixa e Equivalentes de Caixa Em Moeda Nacional - Consolidação	1.466.653,47	810.805,80		
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	1.466.653,47	810.805,80		
Créditos a Curto Prazo	30.507,42	0,00		
Créditos Tributários a Receber	30.507,42	0,00		
Créditos Tributários a Receber - Inter Ofss - União	30.507,42	0,00		
Contribuições Previdenciárias a Receber	30.507,42	0,00		
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00		
Estoques	123.121,08	64.992,99		
Almoxarifado	123.121,08	64.992,99		
Almoxarifado - Consolidação	123.121,08	64.992,99		
Material de Consumo	48.241,77	11.718,87		
Materiais Gráficos	8.245,56	10.257,02		
Material de Expediente	66.633,75	43.017,10		
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	0,00	0,00		
Ativo Biológico	0,00	0,00		
Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente	0,00	0,00		
Total Ativo Circulante	1.620.281,97	875.798,79		
Ativo Não Circulante				
Ativo Realizável a Longo Prazo	49.842,87	49.842,87		
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	49.842,87	49.842,87		
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo - Consolidação	49.842,87	49.842,87		
Outros Créditos a Receber e Valores a Longo Prazo	49.842,87	49.842,87		
Investimentos	0,00	0,00		
Imobilizado	46.283.749,67	43.594.470,43		
Bens Moveis	10.599.514,62	9.699.307,26		
Bens Moveis- Consolidação	10.599.514,62	9.699.307,26		
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	3.450.254,66	2.895.530,41		
Bens de Informática	1.133.495,35	1.148.979,37		
Móveis e Utensílios	2.549.088,49	2.181.284,43		
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	8.636,50	3.349,50		
Demais Bens Móveis	3.458.039,62	3.470.163,55		
Bens Imóveis	36.772.992,65	34.576.338,67		
Bens Imoveis- Consolidação	36.772.992,65	34.576.338,67		
Bens Dominicais	161.395,12	161.395,12		
Bens Imóveis Em Andamento	1.635.112,25	0,00		
Instalações	4.328.152,31	3.766.610,58		
Demais Bens Imóveis	30.648.332,97	30.648.332,97		
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	(1.088.757,60)	(681.175,50)		
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas - Consolidação	(1.088.757,60)	(681.175,50)		
(-) Depreciação Acumulada - Bens Móveis	(796.574,95)	(565.895,40)		
(-) Depreciação Acumulada - Bens Imóveis	(292.182,65)	(115.280,10)		
Intangível	0,00	0,00		
Diferido	0,00	0,00		
Total do Ativo Não Circulante	46.333.592,54	43.644.313,30		
TOTAL DO ATIVO	47.953.874,51	44.520.112,09		
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Passivo Circulante				
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	0,00	0,00		
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00		
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	0,00	18.503,00		
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo	0,00	18.503,00		
Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo - Consolidação	0,00	18.503,00		
Fornecedores Nacionais	0,00	18.503,00		
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00		
Transferências Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00		

Município: Macae

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2023 Até 31/12/2023

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		Exercício: 2023	
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Adiantamento de Clientes e Demais Obrigações a Curto Prazo		242.640,57	7.741,72
Valores Restituíveis		242.640,57	7.741,72
Valores Restituíveis - Consolidação		26.484,45	4.165,67
Consignações		22.318,78	0,00
Garantias		4.165,67	4.165,67
Valores Restituíveis - Inter Ofss - União		216.156,12	3.576,05
Consignações		216.156,12	3.576,05
<i>Total do Passivo Circulante</i>		<u>242.640,57</u>	<u>26.244,72</u>
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Transferências Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
<i>Total do Passivo Não Circulante</i>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		47.711.233,94	44.493.867,37
Superávits Ou Déficits Acumulados		47.711.233,94	44.493.867,37
Superávits Ou Déficits Acumulados - Consolidação		(33.536.347,00)	44.493.867,37
Superávits Ou Déficits Do Exercício		(78.051.020,67)	3.051.714,55
Superávits Ou Déficits de Exercícios Anteriores		44.493.867,37	41.436.155,34
Ajustes de Exercícios Anteriores		20.806,30	5.997,48
Superávits Ou Déficits Acumulados - Intra Ofss		84.508.164,54	0,00
Superávits Ou Déficits Do Exercício		84.508.164,54	0,00
Superávits Ou Déficits Acumulados - Inter Ofss - Município		(3.260.583,60)	0,00
Superávits Ou Déficits Do Exercício		(3.260.583,60)	0,00
(-) Ações/Cotas Em Tesouraria		0,00	0,00
<i>Total do Patrimônio Líquido</i>		<u>47.711.233,94</u>	<u>44.493.867,37</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		47.953.874,51	44.520.112,09

Macae - Estado do Rio de Janeiro		Exercício: 2023	
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI Nº 4.320/64)		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)	Nota		
Ativo Financeiro		1.466.653,47	810.805,80
Ativo Permanente		46.487.221,04	43.709.306,29
<i>Total do Ativo</i>		<u>47.953.874,51</u>	<u>44.520.112,09</u>
PASSIVO (II)			
Passivo Financeiro		1.361.916,67	744.259,96
Passivo Permanente		0,00	0,00
<i>Total do Passivo</i>		<u>1.361.916,67</u>	<u>744.259,96</u>
Saldo Patrimonial (I - II)		46.591.957,84	43.775.852,13

Município: Macae

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2023 Até 31/12/2023

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

Macae - Estado do Rio de Janeiro

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
(LEI Nº 4.320/64)

Nota	Exercício: 2023	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
Garantias e Contrapartidas recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativos	0,00	0,00
<i>Total dos Atos Potenciais Ativos</i>	0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Obrigações contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
<i>Total dos Atos Potenciais Passivos</i>	0,00	0,00

Macae - Estado do Rio de Janeiro

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
(LEI Nº 4.320/1964)

Nota	Exercício: 2023	
	Exercício Atual	Exercício Anterior
FONTE DE RECURSOS		
0 Ordinarios	(242.406,33)	124.844,16
100 Recursos Ordinários - Tesouro	0,00	(58.298,32)
500 Recursos Não Vinculados de Impostos	347.143,13	0,00
<i>Superávit/Déficit do Exercício</i>	104.736,80	66.545,84

NOTA EXPLICATIVA:

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

a) Imobilizado: O saldo apresentado no valor de R\$ 46.283.749,67 está distribuído da seguinte forma:

Bens Móveis: R\$ 10.599.514,62 correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação) constante no inventário patrimonial realizado.

Bens Imóveis: R\$ 36.772.992,65 compreende os bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso.

(-) Depreciação: R\$ 1.088.757,60 sendo que o método de depreciação utilizado pelo ente é o de Cotas Constantes/linear.

b) O valor de R\$ 49.842,87 em "Demais créditos e valores a longo prazo" refere-se a espólio de Hélio M. Evangelista e Luís Fernando B. Pessanha, verificados em processos administrativos de anos anteriores.

c) O valor de R\$ 242.640,57 em "Demais Obrigações a Curto Prazo" refere-se a:

R\$ 22.083,61 – IRPJ e ISS retidos de fornecedores no mes de dezembro/2023 com vencimento e pagamento realizado em janeiro/2024;

R\$ 235,17 – Contribuição retida SJPREV de servidor cedido, no mes de dezembro/2023, com vencimento e pagamento realizado em janeiro/2024;

R\$ 4.165,67 - recebimento de caução contratual

R\$ 216.156,12 - INSS retido de fornecedores e servidores no mes de dezembro/2023, com vencimento e pagamento realizado em janeiro/2024.

d) Analisando o Patrimônio Líquido observa-se que houve ajustes de exercícios anteriores. São considerados como ajustes de exercícios anteriores os lançamentos decorrentes de omissões e incorreções de registros ocorridos em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes, devendo ser reconhecidos à conta do patrimônio líquido, objetivando refletir a adequação das contas, conforme a NBC TG 23 (Normas Brasileiras de Contabilidade do CFC – Conselho Federal de Contabilidade). Desta forma, nos balanços encerrados em 31/12/2023, ficaram evidenciados os valores que pertencem a exercícios anteriores.

O saldo credor de R\$ 20.803,30 referente a ajustes de exercícios anteriores no exercício de 2023 é resultante de:

Créditos:

R\$ 27.097,91 - credito a receber decorrente de encargos patronais pagos indevidamente sobre salario maternidade;

R\$ 240,42 - ref. a ressarcimento de 13º salario 2022 repassado a maior a SEEDUC - Secret. Estadual de Educação (cessao do servidor Edkleisson P. Souza).

Débitos:

R\$ 1.077,68 - ajuste ref. a diferenca de reposicao de retencao descontada a maior na folha de 13º salario 2023 de cedidos comissionados em dezembro/2022.

R\$ 3.180,95 - ajuste ref. a ressarcimento cessao da servidora Monica D.C. Diniz ref. a dezembro/22 e segunda parcela 13 salario 2022 (Prefeitura de Quissama).

R\$ 2.265,72 - ajuste ref. a ressarcimento cessao do servidor Victor Oliveira ref. a dezembro/22 e segunda parcela 13 salario 2022 (SEEDUC).

Município: Macae

Estado do Rio de Janeiro

Período: 01/01/2023 Até 31/12/2023

Unidade Gestora: 0001 - CÂMARA LEGISLATIVA DE MACAÉ

R\$ 1,00

R\$ 7,68 - ajuste ref. a contribuição patronal previspa ressarcida a menor ref. a competências dezembro e 13º salário de 2022 (R\$ 3,84 + R\$ 3,84) conf. planilha enviada pelo orgao.

e) Quanto ao Quadro do Superavit / Deficit Financeiro, a única fonte de recursos movimentada no exercício foi a 500 – Recursos Não Vinculados de Impostos, o saldo credor (R\$ 242.406,33) constante da fonte 0 – Ordinários é resultante de inconsistências no Sistema CP – Contabilidade Pública, da empresa Governança Brasil, tratado através do Chamado nº 703540.

NILTON CESAR PEREIRA MOREIRA
PRESIDENTE
MATRICULA 5676-6

ALEXANDRE MACHADO FERREIRA
DIRETOR DE CONTABILIDADE CRC/RJ 118923/0-9
MATRICULA 4506-3