

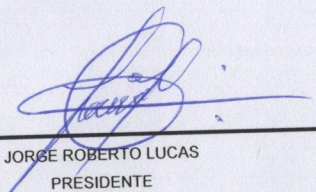
CAMARA MUNICIPAL DE SAO PAULO DE OLIVENÇA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO - MCASP
 Dezembro(31/12/2025)

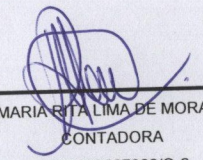
Pág.: 1

Exercicio de 2025

ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE SAO PAULO DE OLIVENÇA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		4.278.659,00	4.031.112,02
RECURSOS NÃO VINCULADOS		0,00	0,00	RECURSOS NÃO VINCULADOS		4.278.659,00	4.031.112,02
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		4.278.859,45	3.994.882,20	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		95.366,99	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		4.278.859,45	3.994.882,20	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		95.366,99	0,00
REPASSE RECEBIDO		4.278.859,45	3.994.882,20	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		95.366,99	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		743.839,14	424.042,04	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		847.318,06	414.939,03
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		5,33	3.478,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		802.435,78	0,00
INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS		0,00	3.478,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		220.611,31	0,00
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		5,33	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		321.236,97	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		736.723,81	0,00	ISS		10,53	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		220.611,31	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		260.576,97	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		242.984,71	0,00	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		44.882,28	414.939,03
ISS		0,00	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		8.376,89	414.939,03
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		267.955,30	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		1.198,17	0,00
OUTROS DEPOSITOS		5.172,49	0,00	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		35.307,22	0,00
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		7.110,00	420.564,04	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		69.843,96	269.443,06
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		5.911,83	0,00	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		69.843,96	268.489,42
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		1.198,17	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	268.489,42
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		0,00	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		42.423,68	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO		0,00	420.564,04	CONTA ÚNICA		27.420,28	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		268.489,42	296.569,87	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		0,00	953,64
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (EXCETO RPPS)		268.489,42	296.569,87	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	953,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		0,00	296.569,87	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		246.061,29	0,00	TOTAL		5.291.188,01	4.715.494,11
CONTA ÚNICA		22.428,13	0,00				
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		0,00	0,00				
TOTAL		5.291.188,01	4.715.494,11				


 JORGE ROBERTO LUCAS
 PRESIDENTE
 192.750.052-49


 MARIA RITA LIMA DE MORAES
 CONTADORA
 CRC/AM 007366/O-8

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2025

I - CONTEXTO OPERACIONAL DAS DEMONSTRAÇÕES:

Para exercer sua função, a Câmara Municipal necessita de recursos financeiros que garantam sua real independência.

Para o exercício de 2025, foi aprovada a Lei Orçamentária Anual fixando um orçamento anual para o Poder Legislativo de **R\$ 2.638.936,00 (Dois milhões, seiscentos e trinta e oito mil e novecentos e trinta e seis reais)**.

O orçamento da Edilidade é determinado anualmente pela Lei Orçamentária do Município, que prevê os recursos disponíveis para a cidade e fixa como esses recursos serão distribuídos e gastos, ou seja, o orçamento do Legislativo é uma parte desse total.

No fim do exercício, que corresponde ao período de janeiro a dezembro, a Câmara Municipal deve elaborar suas respectivas Demonstrações Contábeis.

O objetivo principal das Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis é fornecer, aos diversos usuários, informações sobre a situação econômico-financeira da entidade, a sua situação patrimonial, o seu desempenho e os seus fluxos de caixa; contribuindo, dessa forma, na prestação de contas à sociedade.

A partir da Portaria 184 editada pelo Ministério da Fazenda em 25/08/2008, a Secretaria do Tesouro Nacional deu início ao processo de alteração da contabilidade pública (procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis), no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela *International Federation of Accountants* – IFAC e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.

As demonstrações contábeis foram elaboradas a partir da escrituração contábil por meio de classes de contas de natureza patrimonial, orçamentária e de controle/compensação, visando evidenciar os fatos ligados à administração orçamentária, financeira e patrimonial, em conformidade com os dispositivos previstos na Lei Federal 4.320/64, na Lei Complementar 101/2000, nas legislações municipal de planejamento, nas orientações previstas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 10ª edição publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Todos os registros contábeis do exercício de 2025 foram realizados por meio de sistema informatizado e integrado e adequado ao novo PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público.

Os dados do Poder Legislativo foram disponibilizados à Prefeitura via arquivos XML para integração.

Assim, o montante da receita escriturada considera apenas aquelas arrecadadas no exercício financeiro de 2025 e com relação à despesa empenhada, os números expressam os lançamentos ocorridos no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2025.

II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As demonstrações contábeis do exercício financeiro de 2025 foram escrituradas em conformidade com a Lei 4320, de 17 de março de 1964, com o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, com as disposições do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 10ª edição publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, com as Normas Brasileiras de Contabilidade, em especial a NBCT 16 que trata da Contabilidade Aplicada ao Setor Público e com as normas contidas na Lei Complementar Estadual 6, de 22 de janeiro de 1991 e na Resolução TCE/AM 6, de 22 de julho de 2009.

Os registros contábeis foram processados por meio de sistema de informática, considerando o exercício econômico o ano-calendário de 2025.

As Demonstrações Contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

III - NOTA DO BALANÇO FINANCEIRO

1. CRITÉRIOS CONTÁBEIS ADOTADOS:

O Balanço Financeiro - Anexo XIII - demonstra as receitas e as despesas orçamentárias, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que os Restos a Pagar do exercício são computados na receita extra orçamentária para compensar sua inclusão na despesa orçamentária, conforme disposições do artigo 103 da Lei Federal 4320/1964.

Sua análise permite verificar valores que interfiram no resultado financeiro do exercício, visto que este deve listar todos os ingressos e saídas financeiras executadas no período.

No Balanço Financeiro, as receitas e as despesas orçamentárias estão elencadas por

sua fonte/destinação de recurso.

As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu empenhamento, ou seja, antes mesmo do fato gerador da despesa ter ocorrido, conforme artigo 60 da Lei Federal 4320/1964, de forma que as despesas empenhadas e não pagas, reconhecidas como restos a pagar, são acrescidas do lado dos "Ingressos" como "Recebimentos Extra Orçamentários", conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/1964.

Os ingressos e os dispêndios do Balanço Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício e evidenciam a receita e a despesa orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza extra orçamentária e os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

INGRESSOS	VALOR
Transferências financeiras recebidas	4.278.859,45
Receita extraorçamentária	743.839,14
Saldo do exercício anterior	268.489,42
TOTAL DO INGRESSOS	5.291.188,01
DISPÊNDIO	VALOR
Despesa orçamentária	4.278.659,00
Transferências financeiras concedidas	95.366,99
Despesas extraorçamentária	847.318,06
Saldo do exercício seguinte	69.843,96
TOTAL DOS DISPÊNDIOS	5.291.188,01

NOTA 1: TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS:

Nos ingressos está escriturada a totalização de duodécimo recebido em 2025, de acordo com previsão constitucional, que alcança **R\$ 4.278.859,45 (Quatro milhões, duzentos e sessenta e oito mil, oitocentos e cinquenta e nove reais e quarenta e cinco centavos)**.

Nos dispêndios está escriturado o valor de **R\$ 95.366,99 (Noventa e cinco mil, trezentos e sessenta e seis reais e noventa e nove centavos)** relativo à devolução de saldo do exercício de 2024

NOTA 2: DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:

Nos dispêndios foi lançada a despesa orçamentária que totaliza **R\$ 4.278.659,00 (Quatro milhões, duzentos e setenta e oito mil, seiscentos e cinquenta e nove reais)**, sendo **R\$ 4.213.262,00 (Quatro milhões, duzentos e treze mil, duzentos e sessenta e dois reais)** contabilizados em Despesas Correntes e **R\$ 65.397,00 (Sessenta e cinco mil e trezentos e noventa e sete reais)** contabilizados em Despesa de Capital.

NOTA 3: EXTRAORÇAMENTÁRIA – INSCRIÇÃO E PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR:

Nos ingressos de receita extraorçamentária – restos a pagar foram lançados os valores inscritos no período (Ingressos), enquanto nos dispêndios estão escriturados os valores de restos a pagar liquidados (Dispêndios) em 2025.

Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal 4.320/64 compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa orçamentária e não pagos.

Desse modo, os ingressos de Restos a Pagar (inscrição) representam todos os valores inscritos em restos a pagar - processados e/ou não processados - em anos anteriores, enquanto os dispêndios de Restos a Pagar (pagamento) representam todos os valores - processados ou não processados vindos de anos anteriores - pagos em 2025.

NOTA 4: EXTRAORÇAMENTÁRIA - DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS:

Nos lançamentos intitulados Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados estão escriturados todos os valores pertencentes terceiros, compreendendo, retenções compulsórias ou facultativas efetuadas na folha de pagamento do servidor e retenções em faturas de fornecedores, como também os recolhimentos realizados no exercício.

As contas compreendem os lançamentos de retenções e recolhimentos de contribuição previdenciária de servidores e parlamentares (INSS), de Imposto de Renda Retido na Fonte, de Pensões Alimentícias, de empréstimos consignados e de outros depósitos ocorridos no exercício financeiro de 2025.

NOTA 5: EXTRAORÇAMENTÁRIA – OUTROS RECEBIMENTOS - OUTROS PAGAMENTOS

Estes lançamentos compreendem as antecipações e ressarcimentos de salário família e valores em trânsito realizáveis a curto prazo ocorridos no exercício financeiro de 2025.

NOTA 6: SALDOS

A conta SALDO compreende o somatório dos valores em caixa, bancos em conta movimento, aplicações no mercado financeiro.

Nos ingressos o Balanço Financeiro demonstra o saldo proveniente do exercício financeiro de 2025, no total de **R\$ 268.489,42 (Duzentos e sessenta oito mil, quatrocentos e oitenta e nove reais quarenta e dois centavos)**.

Já nos dispêndios é demonstrado o saldo financeiro registrado para o exercício seguinte, que totaliza **R\$ 69.843,96 (Sessenta e nove mil, oitocentos e quarenta e três reais e noventa seis centavos)**.



MARIA RITA L. DE MORAES
CRC-AM 007366/O-8