

**CAMARA MUNICIPAL DE SAO PAULO DE OLIVENÇA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2025)

Pág.: 1

Exercicio de 2025

**ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE SAO PAULO DE OLIVENÇA**

**A) QUADRO PRINCIPAL**

<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercicio Atual</b>	<b>Exercicio Anterior</b>	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercicio Atual</b>	<b>Exercicio Anterior</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>251.918,40</b>	<b>407.608,70</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>48.376,88</b>	<b>116.161,48</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>69.843,96</b>	<b>268.489,42</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>3.483,33</b>	<b>3.478,00</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>		<b>69.843,96</b>	<b>268.489,42</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>		<b>3.483,00</b>	<b>3.478,00</b>
CONTA ÚNICA	F	42.423,68	246.061,29	PESSOAL A PAGAR	F	3.483,00	3.478,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	27.420,28	22.428,13	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>		<b>0,33</b>	<b>0,00</b>
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>176.891,56</b>	<b>139.119,28</b>	BENEFICIOS PREVIDENCIARIOS A PAGAR	F	0,33	0,00
<b>CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO</b>		<b>125.691,10</b>	<b>125.691,10</b>	<b>ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>44.893,55</b>	<b>112.683,48</b>
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMONIO DECORRENTES DE PROCESSOS ADMINISTRATIVOS	P	125.691,10	125.691,10	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>44.293,55</b>	<b>110.583,48</b>
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>		<b>51.200,46</b>	<b>13.428,18</b>	CONSIGNAÇÕES	F	34.131,04	105.593,46
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	2.465,06	0,00	DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	F	10.162,51	4.990,02
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F	7.177,77	7.177,77	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>600,00</b>	<b>2.100,00</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	F	41.557,63	6.250,41	DIARIAS A PAGAR	F	600,00	2.100,00
<b>ESTOQUES</b>		<b>5.182,88</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>48.376,88</b>	<b>116.161,48</b>
<b>ALMOXARIFADO</b>		<b>5.182,88</b>	<b>0,00</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
MATERIAL DE CONSUMO	P	2.500,40	0,00	<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercicio Atual</b>	<b>Exercicio Anterior</b>
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P	344,25	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>844.416,04</b>	<b>903.726,44</b>
MATERIAL DE EXPEDIENTE	P	2.338,23	0,00	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>844.416,04</b>	<b>903.726,44</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>640.874,52</b>	<b>612.279,22</b>	<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>844.416,04</b>	<b>903.726,44</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>640.874,52</b>	<b>612.279,22</b>	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		-59.888,36	95.947,34
<b>BENS MOVEIS</b>		<b>220.653,54</b>	<b>155.256,54</b>	SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		903.726,44	807.779,10
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	27.305,50	27.305,50	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		577,96	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	22.050,00	22.050,00	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>844.416,04</b>	<b>903.726,44</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	106.265,88	57.815,88	<b>TOTAL</b>		<b>892.792,92</b>	<b>1.019.887,92</b>
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	23.237,46	6.290,46				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	41.794,70	41.794,70				
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>557.638,11</b>	<b>557.638,11</b>				
BENS DE USO ESPECIAL	P	145.720,34	145.720,34				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	80.052,45	80.052,45				
INSTALAÇÕES	P	331.865,32	331.865,32				
<b>(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>		<b>-137.417,13</b>	<b>-100.615,43</b>				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-100.987,04	-71.471,36				
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P	-36.430,09	-29.144,07				
<b>TOTAL</b>		<b>892.792,92</b>	<b>1.019.887,92</b>				

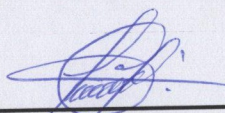
**CAMARA MUNICIPAL DE SAO PAULO DE OLIVENÇA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2025)

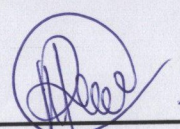
Pág.: 2

Exercício de 2025

**B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		121.044,42	281.917,60	PASSIVO FINANCEIRO (48.376,88)+RP não Proc.(0,00)		48.376,88	116.161,48
ATIVO PERMANENTE		771.748,50	737.970,32	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		844.416,04	903.726,44

  
\_\_\_\_\_  
JORGE ROBERTO LUCAS  
PRESIDENTE  
192.750.052-49

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

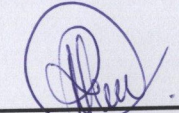
**CAMARA MUNICIPAL DE SAO PAULO DE OLIVENÇA**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Dezembro(31/12/2025)

Exercicio de 2025

**C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
				<b>ATOS POTENCIAIS PASSIVO</b>		<b>12.000,00</b>	<b>1.932.661,38</b>
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		12.000,00	1.932.661,38
				<b>TOTAL</b>		<b>12.000,00</b>	<b>1.932.661,38</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 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 de Apuí 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 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 EXPLICATIVA DO BALANÇO PATRIMONIAL**

### **1. CRITÉRIOS CONTÁBEIS ADOTADOS:**

O Balanço Patrimonial - Anexo XIV - evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2025.

Observando o Balanço Patrimonial, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

De acordo com as novas regras do MCASP, pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo compreende recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou

potencial de serviços.

Os ativos estão segregados em “circulante” e “não circulante”, com base em seus atributos de conversibilidade e exigibilidade.

Os ativos estão classificados como circulantes quando satisfazem a um dos seguintes critérios: disponíveis para realização imediata ou expectativa de realização até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Os demais ativos estão classificados como não circulantes.

Passivo compreende as obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para à entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Um passivo deve ser reconhecido no Balanço Patrimonial quando for provável que uma saída de recursos envolvendo benefícios econômicos seja exigida em liquidação de uma obrigação presente e o valor pelo qual essa liquidação se dará possa ser determinado em bases confiáveis.

Do ponto de vista patrimonial, as obrigações em que o fato gerador não tenha ocorrido não são geralmente reconhecidas como passivos nas demonstrações contábeis.

Também são reconhecidos no passivo, pois se caracterizam como obrigações para com terceiros, os depósitos caracterizados como entradas compensatórias no ativo e no passivo financeiro a exemplo, as cauções em dinheiro para garantia de contratos, consignações a pagar, retenção de obrigações de terceiros a recolher e outros depósitos com finalidades especiais, como os para garantia de recursos.

Classificam como Passivo Circulante os valores exigíveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis.

Os demais casos são classificados como Passivo Não Circulante.

## **NOTA 1: ATIVO CIRCULANTE – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA**

Nessa conta está escriturado o somatório dos valores em bancos conta movimento e aplicações no mercado financeiro com a seguinte composição:

<b>Conta</b>	<b>Consolidado</b>
<b>Caixa e equivalentes de Caixa</b>	<b>69.843,96</b>
Conta Única	42.423,68
Aplicações financeiras de liquidez imediata	• 27.420,28

## **NOTA 2: CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO**

A conta registra o saldo de valores a regularizar e valores sob responsabilidade acumulados até 31 de dezembro de 2025, no total de R\$ 176.891,56 (Cento e setenta e seis mil, oitocentos e noventa e um reais e cinquenta e seis centavos).

## **NOTA 3: ESTOQUE**

A conta registra o estoque da Câmara em 31 de dezembro de 2025, no total de R\$ 5.182,88 (Cinco mil, cento e oitenta dois reais e oitenta e oito centavos).

De acordo com os grupos de conta, o valor registrado no Estoque obedece ao seguinte detalhamento:

Material de Consumo	R\$ 2.500,40
Gêneros Alimentícios	R\$ 344,25
Material de Expediente	R\$ 2.338,21

A relação detalhando os itens que compõe o Almojarifado é peça apresentada na Prestação de Contas.

## **NOTA 4: ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO – BENS MÓVEIS**

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento.

Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9.

A conta Bens Móveis registra variação no ano de 2025 de R\$ 65.397,00 (Sessenta e cinco mil, trezentos e noventa e sete reais) que, somado ao saldo do exercício anterior, alcança o total de R\$ 220.653,54 (Duzentos e vinte mil, seiscentos e cinquenta e três reais e cinquenta e quatro centavos).

<b>Especificação</b>	<b>Valor em 2024</b>	<b>Aquisição 2025</b>	<b>Valor em 2025</b>
Bens de Informática	22.050,00		22.050,00
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	27.305,50		27.305,50
Material cultural, educacionais e de comunicação	6.290,46	16.947,00	23.237,46
Móveis e utensílios	57.815,88	48.450,00	106.265,88
Demais Bens Móveis	41.794,70		41.794,70

As despesas que compõem a variação da conta Imobilizado – Bens Móveis estão escrituradas em Despesas de Capital – **R\$ 640.874,52 (Seiscentos e quarenta mil, oitocentos e setenta e quatro reais e cinquenta e dois centavos).**

### **NOTA 5: ATIVO NÃO CIRCULANTE - IMOBILIZADO - BENS IMÓVEIS**

Os “Bens Imóveis” do Poder Legislativo não registraram variação em 2025, permanecendo o saldo de **R\$ 557.638,11 (Quinhentos e cinquenta e sete mil, seiscentos e trinta e oito reais e onze centavos).**

### **NOTA 6: ATIVO NÃO CIRCULANTE - IMOBILIZADO - DEPRECIÇÃO**

A Depreciação acumulada incidente sobre os bens móveis soma **R\$ 100.987,04 (Cem mil, novecentos e oitenta e sete reais e quatro centavos).**

No exercício de 2025, a Depreciação contabiliza **R\$ 137.417,13 (Cento e trinta e sete mil, quatrocentos e dezessete reais e treze centavos).**

### **NOTA 7: PASSIVO CIRCULANTE.**


O Passivo Circulante é composto pelo grupo “Demais Obrigações a Curto Prazo” e registra saldo de **R\$ 48.376,88 (Quarenta e oito mil, trezentos e sessenta e seis reais e oitenta e oito centavos),** referente a:

- a. Valor de Pessoal a Pagar - R\$ 3.483,00 (Três mil, quatrocentos e oitenta e três reais);
- b. Benefícios Previdenciários a Pagar – R\$ 0,33 (Trinta e três centavos);
- c. Valores Restituíveis - R\$ 44.293,55 (Quarenta e quatro mil, duzentos e noventa e três reais e cinquenta e cinco centavos);
- d. Outras Obrigações a curto prazo – R\$ 600,00 (Seiscentos reais).

## **NOTA 8: PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Patrimônio Líquido é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

O saldo patrimonial em 2025 é de **R\$ 844.416,04 (Oitocentos e quarenta e quatro mil, quatrocentos e dezesseis reais e quatro centavos)**.

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