



ESTADO DE RORAIMA
CÂMARA MUNICIPAL DE CAROEBE
SERVIÇO PÚBLICO MUNICIPAL

I - 02.03.4 NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL

As Demonstrações Contábeis da Câmara Municipal de Caroebe/RR no exercício de 2024, foram elaboradas e estão de acordo com as práticas contábeis, que compreendem a Lei Federal Nº 4.320/64, Lei Complementar Nº 101/2000, estrutura definida pela Portaria Conjunta STN/SOF/ME Nº 117 de 28 de outubro de 2021 e 10ª Edição do Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público – MCASP de 13 de dezembro de 2023.

BALANÇO PATRIMONIAL

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, além das contas de compensação, conforme as seguintes definições:

a) Ativo - são 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.

b) Passivo - são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade, saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

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

d) Contas de Compensação - compreende os atos que possam vir ou não a afetar o patrimônio. No Patrimônio Líquido, deve ser evidenciado o resultado do período segregado dos resultados acumulados de períodos anteriores, além de outros itens.

1.1 Ativo Circulante

Compreende os ativos que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: sejam caixa ou equivalente de caixa; sejam realizáveis ou mantidos para venda ou consumo dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; sejam realizáveis até doze meses após a data das demonstrações contábeis. É quase integralmente representado pelo subgrupo disponível.

Disponibilidades

Descrição da Conta	Posição em: 31/12/2024	Posição em: 31/12/2023
Bancos Conta Movimento	0,00	36.293,87
	0,00	36.293,87





ESTADO DE RORAIMA
CÂMARA MUNICIPAL DE CAROEBE
SERVIÇO PÚBLICO MUNICIPAL

Estoque

O Controle de Estoque não foi implantado ainda por essa UJ.

1.2. Ativo Não Circulante

Consolida os direitos realizáveis após o termino do exercício seguinte.

Imobilizado

Os itens do imobilizado são mensurados ou avaliados com base no valor de aquisição, produção ou construção.

Quando obtidos a títulos gratuitos são considerados pelos valores patrimoniais constantes nos termos de doações.

Os gastos posteriores a aquisições ou aos registros são incorporados aos valores desses ativos, quando houver possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais aos serviços, casos contrários são reconhecidos como despesas do período em que ocorrerem.

Quanto as transferências de ativos, os valores atribuídos são os valores contábeis líquidos constantes nos registros da Entidade de origem.

O valor de **R\$ 29.615,23** (vinte e nove mil, seiscentos e quinze reais e vinte e três centavos), refere-se aos saldos de exercícios anteriores até 2023 acrescido dos ingressos no exercício de 2024 no valor de **R\$ 36.400,00** (trinta e seis e mil e quatrocentos reais), resultando um Ativo Circulante de R\$ 48.852,25 (quarenta e oito mil, oitocentos e cinquenta e dois reais e vinte e cinco centavos), conforme demonstrado abaixo:

DISCRIMINAÇÃO	SALDO EM 31/12/2023(A)	INGRESSOS EM 2024 (B)	AJUSTE EM DECORRENCIA DE BAIXA E DUPLICAÇÃO EM 2023	SALDO PARA O EXECICIO SEGUINTE EM 31.12.2024 (C)
BENS MÓVEIS	175.972,08	36.400,00		212.372,08
Maquinas, Aparelhos, equipamentos e Ferramentas	8.501,29	2.750,00	0,00	11.251,29
Aparelhos e Equipamentos de Comunicação	3.821,00	0,00	0,00	3.821,00
Máquinas e Equipamentos Gráficos	1.445,29	0,00	0,00	1.445,29
Equipamentos Hidráulicos e Elétricos	3.235,00	0,00	0,00	3.235,00
Outras Maquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	0,00	2.750,00	0,00	2.750,00
Bens de Informatica	19.555,04	30.355,00	0,00	49.910,04
Equipamentos de Processamento de Dados	8.565,62	30.355,00	0,00	38.920,62
Equipamentos de Tecnologia da Informação	10.989,42	0,00	0,00	10.989,42
Móveis e Utensílios	136.768,75	3.295,00	0,00	140.063,75
Aparelhos e Utensílios Domesticos	1.933,75	3.295,00	0,00	5.228,75





ESTADO DE RORAIMA
CÂMARA MUNICIPAL DE CAROEBE
SERVIÇO PÚBLICO MUNICIPAL

Maquinas e Utensilios de escritorio	32.572,00	0,00	0,00	32.572,00
Mobiliario em Geral	102.263,00	0,00	0,00	102.263,00
Materiais Culturais, Educacionais e de Comunicação	11.147,00	11.747,00	0,00	11.147,00
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Fotos	11.147,00	11.747,00	0,00	11.147,00
			0,00	
			0,00	
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	146.356,85	17.162,48	0,00	163.519,33
VALOR RESIDUAL	29.615,23	36.400,00	(17.162,48)	48.852,75
TOTAL IMOBILIZADO	175.972,08	36.400,00	0,00	212.372,08

Os bens da Câmara Municipal de Caroebe/RR são depreciados pelo método linear às taxas estabelecidas em função da vida útil econômica de cada componente, fixadas por espécie de bem.

Descrição	Taxa de Depreciação
Imóveis	2% a.a
Mobiliário, Máquinas e Equipamentos	10% a.a
Veículos e Equipamentos de Informática	20% a.a

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou no caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

Inventario de Bens Patrimoniais

A Câmara Municipal de Caroebe/RR, através da Resolução Administrativa nº 071-GP dia 27 de novembro de 2024, constituiu comissão para realizar o Processo de Levantamento Completo de todos os bens relacionados no Ativo Não Circulante, no período de 27/11/2024 a 20/12/2024.

A comissão concluiu o Levantamento em 20/12/2024, apresentando um relatório de inventário destacando a descrição dos bens existentes, valor do bem, locação, especificação, estado de conservação, ano de aquisição, centro de custo e o responsável pela guarda

E ainda, o inventário físico ocorreu em conformidade, como preceituada no art. 96, da Lei n.4.320/64.

PASSIVO CIRCULANTE

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que atendam a qualquer um dos seguintes critérios: tenham prazos estabelecidos ou esperados dentro do ciclo operacional da entidade; sejam mantidos primariamente para negociação; tenham prazos estabelecidos ou esperados até doze meses após a data das demonstrações contábeis.





ESTADO DE RORAIMA
CÂMARA MUNICIPAL DE CAROEBE
SERVIÇO PÚBLICO MUNICIPAL

PASSIVO CIRCULANTE	EXERCÍCIO 2024	EXERCÍCIO 2023
Obrg. Trabalhistas, Previden. e Assisit. a Pagar	2.409,77	2.409,77
Fornecedores e Ctas a Pagar a Curto Prazo.	0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	134,57	0,00
TOTAL	2.544,34	2.409,77

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar.

São constituídas mensalmente provisões trabalhistas para férias, 13º salário, acrescidas dos encargos, que serão revestidos posteriormente na despesa pelo o regime de Competência.

Fornecedores e Demais Obrigações a Curto Prazo

É prática da Câmara Municipal de Caroebe/RR, efetuar seus pagamentos à vista.

PASSIVO NÃO-CIRCULANTE

Compreende as obrigações conhecidas e estimadas que não atendam a nenhum dos critérios para serem classificadas no passivo circulante, sendo composto pelos seguintes grupos de contas:

- a) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo;**
- b) Empréstimos e Financiamentos em Longo Prazo;**
- c) Fornecedores em Longo Prazo;**
- d) Obrigações Fiscais em Longo Prazo;**
- e) Demais Obrigações em Longo Prazo;**
- f) Provisões em Longo Prazo;**
- g) Resultado Diferido.**

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Quando o valor do Passivo for maior que o valor do ativo, o resultado é denominado Passivo a Descoberto. Neste caso, a expressão Patrimônio Líquido deve ser substituída por Passivo a Descoberto. Segue as definições:

- a) Patrimônio Social e Capital Social;**
- b) Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital;**





ESTADO DE RORAIMA
CÂMARA MUNICIPAL DE CAROEBE
SERVIÇO PÚBLICO MUNICIPAL

- c) Reservas de Capital;
- d) Ajustes de Avaliação Patrimonial;
- e) Reservas de Lucros;
- f) Demais Reservas;
- g) Resultados Acumulados;
- h) Ações / Cotas em Tesouraria..

PATRIMONIO LÍQUIDO	EXERCÍCIO 2024	EXERCÍCIO 2023
Ajuste de Avaliação Patrimonial de Ativos	-1.040,00	-1.040,00
Superávit ou Déficit do Exercício	-17.190,92	139.032,30
Superávit ou Déficit de Exercícios Anteriores	64.539,33	156.628,28
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	-23.121,325
TOTAL PATRIMONIO LÍQUIDO	46.308,41	65.909,10

Caroebe/RR, 31/12/2024.

Jose Aurélio Bezerra dos Santos
Contador CRC/RR 0160/O-4

