



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE EMBU-GUAÇU
PALÁCIO VEREADOR ALBERTO RIBEIRO PINTO
Rua Emilia Pires, 135 - Embu-Guaçu - SP - CEP 06900-000
Tel/Fax 4661-1078 - E-mail camaraembuguacu@uol.com.br

NOTA EXPLICATIVA – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, é estruturado em Ativo, Passivo e Patrimônio Líquido, e evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública. Em seguida analisaremos apenas o Ativo, para esclarecer os motivos da depreciação acumulada dos bens figurar negativamente acima dos valores da conta imobilizados, conforme abaixo demonstrado:

ATIVO	2023	2022
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	183.366,26	280.974,52
DEMAIS CREDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	-	2.041,86
ESTOQUES	56.835,07	54.896,30
INVESTIMENTOS	1.172,74	1.172,74
IMOBILIZADOS		
Bens Móveis	952.011,44	956.495,26
Bens Imóveis	32.884,83	32.884,83
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	- 1.213.625,66	- 540.304,04
TOTAL	12.644,68	788.161,47

Ativo Circulante: demonstra no Exercício de 2023 o saldo em caixa e equivalentes de caixa, nos estoques com material de consumo.

Ativo não-circulante: demonstra no Exercício de 2023 os investimentos e imobilizado (bens móveis, imóveis e depreciação).

Nota Com a implantação do SIAFIC, determinado pelo **DECRETO FEDERAL Nº 10.540, DE 5 DE NOVEMBRO DE 2020**, em 2023 Empresa CONAM, responsável pelos software e implantação do SIAFIC no Executivo e Legislativo, fez a conversão da base do sistema de patrimônio da Câmara Municipal sendo que os lançamentos de depreciação foram contabilizados em duplicidade. No Exercício de 2024 foram regularizados através de estornos contábeis, retornando à depreciação em seus valores reais, conforme abaixo demonstrados:

RELATÓRIO DE REGULARIZAÇÃO DO MOVIMENTO DE DEPRECIAÇÃO			
CONTA CONTABIL	DESCRIÇÃO DA CONTA/BEM	31/12/2023	28/02/2024
1.2.3.8.1.01.01.00	MAQ. APARELHOS, EQUIP. PERMANENTES	51.824,26	12.212,35
1.2.3.8.1.01.02.00	BENS DE INFORMATICA	535.895,90	311.518,00
1.2.3.8.1.01.03.00	MOVEIS E UTENSILIOS	457.491,20	249.350,31
1.2.3.8.1.01.04.00	MAT.CULT. EDUC. E DE COMUNICAÇÃO	46.105,45	10.664,26
1.2.3.8.1.01.05.00	VEIULOS	61.155,85	36.547,20
1.2.3.8.1.01.99.00	DEMAIS BENS MÓVEIS	61.153,00	53.029,50
	TOTAL	1.213.625,66	673.321,62



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE EMBU-GUAÇU
PALÁCIO VEREADOR ALBERTO RIBEIRO PINTO

Rua Emilia Pires, 135 - Embu-Guaçu - SP - CEP 06900-000
Tel/Fax 4661-1078 - E-mail camaraembuguacu@uol.com.br

Conforme demonstrado acima a contabilidade em 28 de fevereiro de 2024, regularizou os lançamentos efetuados em duplicidade, referente ao balanço patrimonial apresentado e espelhando no Ativo Não Circulante a realidade patrimonial do legislativo.

Informamos também que não foi possível corrigir os lançamentos no Exercício de 2023, devido as informações de encerramento do mês 12 e mês 13 nós já tínhamos enviados ao sistema AUDESP, faltando apenas o encerramento do mês 14. Sendo necessários registrar contabilmente os estornos apenas no dia 28 de fevereiro de 2024.

ATIVO NÃO CIRCULANTE	2024	2023
INVESTIMENTOS	1.172,74	1.172,74
IMOBILIZADOS		
Bens Móveis	954.810,42	952.011,44
Bens Imóveis	32.884,83	32.884,83
(-) Depreciação, exaustão e amortização acumuladas	(673.317,62)	(1.213.625,66)
TOTAL	315.550,37	(227.556,65)

Com as devidas regularizações em 28/02/2024, o montante do Ativo Não Circulante foi regularizado, encontrando-se positivo no valor de R\$ 315.550,37 e a Depreciação, exaustão e amortização acumulada no valor negativo de R\$ 673.317,62.

Embu-Guaçu, 17 de junho de 2024.

Aginaldo Pereira de Camargo

Chefe da Divisão de Contabilidade, Finanças e Orçamento
CRC-1SP159.300/0