



BALANÇO PATRIMONIAL
Balanço Anual
Câmara Municipal de Jaguaraiava

Exercício 2019

Página: 1

ATIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		441.555,42	90.420,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1	441.555,42	90.420,69
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO		441.555,42	90.420,69
BANCOS CONTA MOVIMENTO		441.555,42	90.420,69
CTA MOVIMENTO CEF - 6	2	441.555,42	90.420,69
CTA CONSIGNACAO CEF - 84	3	411.877,90	61.203,09
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	4	29.677,52	29.217,60
OUTRAS APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	5	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	5	0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO MATERNIDADE PAGO		0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
IMOBILIZADO		2.572.093,20	2.773.808,77
BENS MÓVEIS	6	2.572.093,20	2.773.808,77
BENS MÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	7	506.150,15	682.593,04
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		506.150,15	682.593,04
APARELHOS DE MEDIÇÃO E ORIENTAÇÃO		36.916,36	72.069,98
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO		681,26	657,95
EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO		6.614,54	13.998,73
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS		2.714,40	5.127,14
MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA		2.328,82	4.879,58
EQUIPAMENTOS, PEÇAS E ACESSÓRIOS PARA AUTOMÓVEIS		190,53	317,55
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS AGRÍCOLAS E RODOVIÁRIOS		470,90	320,00
OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		1.080,00	1.800,00
BENS DE INFORMÁTICA		22.835,91	44.989,03
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS		90.246,66	170.106,58
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		90.246,66	170.106,58
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS		91.911,37	134.621,79
MÁQUINAS, INSTALAÇÕES E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO		2.353,98	5.375,91
MOBILIÁRIO EM GERAL		2.010,38	3.913,32
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO		87.547,01	125.332,56
COLEÇÕES E MATERIAIS BIBLIOGRÁFICOS		46.342,92	74.211,59
MÁQUINAS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO		2.289,50	2.289,50
OBRAS DE ARTE E PEÇAS PARA MUSEU		36.398,42	64.267,09
VEÍCULOS		7.655,00	7.655,00
VEÍCULOS EM GERAL		167.225,00	100.882,50
VEÍCULOS DE TRAÇÃO MECÂNICA		33,00	82,50
DEMAIS BENS MÓVEIS		167.192,00	100.800,00
OUTROS BENS MÓVEIS		73.507,84	130.680,60
BENS IMÓVEIS		73.507,84	130.680,60
BENS IMÓVEIS - CONSOLIDAÇÃO	8	2.094.355,71	2.094.355,71
BENS DE USO ESPECIAL		2.094.355,71	2.094.355,71
EDIFÍCIOS		2.094.355,71	2.094.355,71
INSTALAÇÕES		2.094.355,71	2.081.554,74
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		0,00	12.800,97
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	9	(28.412,66)	(3.139,98)
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS		(28.412,66)	(3.139,98)
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS		(26.967,96)	(1.695,28)
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS IMÓVEIS - - OPERAÇÕES ORDINÁRIAS		(1.444,70)	(1.444,70)
		(1.444,70)	(1.444,70)
TOTAL		3.013.648,62	2.864.229,46

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO CIRCULANTE			
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	10	172.937,95	123.895,20
	11	143.260,43	94.677,60

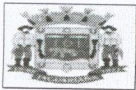


BALANÇO PATRIMONIAL
Balanco Anual
Câmara Municipal de Jaguariá

Exercício 2019

Página: 2

PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
PESSOAL A PAGAR			
PESSOAL A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	12	46.056,03	0,00
PESSOAL A PAGAR	12	46.056,03	0,00
SALÁRIOS, REMUNERAÇÕES E BENEFÍCIOS	12	46.056,03	0,00
DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO		0,00	0,00
FÉRIAS	13	0,00	0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	14	46.056,03	0,00
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR - INTRA OFSS		0,00	0,00
APORTE PARA COBERTURA DE DÉFICIT ATUARIAL A PAGAR		0,00	0,00
APORTE PARA COBERTURA DE DEFICIT ATUARIAL A PAGAR DO IPASPMJ		0,00	0,00
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		0,00	0,00
BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO		0,00	0,00
BENEFICIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		0,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		0,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - CONSOLIDAÇÃO	15	97.204,40	94.677,60
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	16	1.092,34	0,00
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	16	1.092,34	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS	16	1.092,34	0,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	17	1.434,46	0,00
CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) DO ENTE	17	1.434,46	0,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTER OFSS - MUNICÍPIO	17	1.434,46	0,00
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	18	94.677,60	94.677,60
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	18	94.677,60	94.677,60
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	19	0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	19	0,00	0,00
FORNECEDORES NACIONAIS	19	0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS	20	29.677,52	29.217,60
VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	20	29.677,52	29.217,60
CONSIGNAÇÕES	20	29.677,52	29.217,60
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	20	29.677,52	29.217,60
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	20	29.217,60	29.217,60
ISS		0,00	0,00
RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS DAS CÂMARA MUNICIPAL		459,92	0,00
RETENÇÕES - SINDICATOS	21	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		0,00	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO		0,00	0,00
DIÁRIAS A PAGAR		0,00	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	22	55.228,47	149.906,07
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	22	55.228,47	149.906,07
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - INTER OFSS - MUNICÍPIO	22	55.228,47	149.906,07
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	22	55.228,47	149.906,07
TOTAL DO PASSIVO		228.166,42	273.801,27
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
ESPECIFICAÇÃO		Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RESULTADOS ACUMULADOS			
RESULTADO DO EXERCÍCIO		2.785.482,20	2.590.428,19
RESULTADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		469.293,10	131.441,76
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.590.428,19	2.458.986,43
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		(274.239,09)	0,00
TOTAL		2.785.482,20	2.590.428,19
		3.013.648,62	2.864.229,46



BALANÇO PATRIMONIAL
Balanço Anual
Câmara Municipal de Jaguaraiava

Exercício 2019

Página: 3

ATIVO FINANCEIRO	441.555,42	90.420,69	PASSIVO FINANCEIRO*	441.555,42	90.420,69
ATIVO PERMANENTE	2.572.093,20	2.773.808,77	PASSIVO PERMANENTE	198.488,90	244.583,67
SALDO PATRIMONIAL				2.373.604,30	2.529.225,10

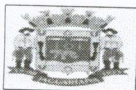
*Passivo Financeiro: Inclui Restos a Pagar Não Processados

Saldo dos Atos Potenciais Ativos			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS A EXECUTAR		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A RECEBER		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS A EXECUTAR		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS A EXECUTAR		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00

Saldo dos Atos Potenciais Passivos			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS A EXECUTAR		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES A LIBERAR		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS A EXECUTAR	23	244.198,67	479.988,96
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS A EXECUTAR		0,00	0,00
TOTAL		244.198,67	479.988,96


Adilson Passos Felix
Presidente
Câmara Municipal de Jaguaraiava


Juliano Claro Pereira
CRC SP 242030/O-2
Contador



BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Anual

Exercício 2019

Câmara Municipal de Jaguaraiava

Página: 4

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

FONTES DE RECURSOS		Exercício Atual	Exercício Anterior
1	Recursos do Tesouro (Descentralizados)		
94	Retenções em Caráter Consignatário	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00

Notas Explicativas

- 1 - O Saldo do Ativo Circulante (Caixa e Equivalentes de Caixa) refere-se aos saldos bancários da conta movimento; consignação e aplicação financeira.
- 2 - O Saldo do Ativo Circulante - Caixa e Equivalentes de Caixa (Bancos conta movimento) é o total disponível na Cta Movimento CEF(Caixa Econômica Federal) conta-6 e Cta Consignação CEF(Caixa Econômica Federal) conta-84.
- 3 - O Saldo do Ativo Circulante - Caixa e Equivalentes de Caixa - Bancos conta movimento (Cta Movimento CEF-6) é o saldo disponível na fonte de recursos 001 Recursos do Tesouro (descentralizados), com livre movimentação para aplicação na entidade sem restrição para uso imediato.
- 4 - O Saldo do Ativo Circulante - Caixa e Equivalentes de Caixa - Bancos conta movimento (Cta Consignação CEF-84) é o saldo disponível na fonte de recursos 094 Recursos em Caráter consignatário do Tesouro (descentralizados).
- 5 - O Saldo do Ativo Circulante - Caixa e Equivalentes de Caixa (Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata) corresponde ao saldo de recursos em caráter consignatário aplicados na instituição financeira CEF (Caixa Econômica Federal) de alta liquidez e que são prontamente conversíveis em valores conhecidos de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Faz parte deste saldo o valor de R\$ 29.217,60 inerente à fonte de recursos 094 Recursos em caráter consignatário para provável quitação de dívida ao INSS (Instituto Nacional de Seguro Social) devidamente registrado no passivo circulante e o restante do saldo refere-se a fonte de recurso 001 Recursos do Tesouro (descentralizados), como livre movimentação.
- 6 - O Saldo do Ativo Não Circulante (Imobilizado) - Refere-se aos saldos dos Bens móveis; imóveis e depreciação acumulados o qual tem por finalidade a manutenção das atividades da entidade ou exercidos com esta finalidade. A redução no saldo do imobilizado (em comparação ao exercício anterior) refere-se à reavaliação dos bens móveis pela Comissão Permanente de Recebimento de Bens, Materiais de Prestação de Serviços, Controle de Estoque e Patrimônio no valor de R\$ 279.228,36 com as seguintes alterações: a) 1.695,28. c) Desincorporação do saldo de bens por inservibilidade no valor total de R\$ 4.989,27 e d) Incorporação no saldo de depreciação acumulada no valor de R\$ 1.695,28. B) Incorporação no saldo de depreciação acumulada no valor de R\$ 4.989,27 e d) Desincorporação do saldo de bens que estavam com saldo acima do valor justo por depreciação acumulada inerente ao exercício financeiro corrente. A base inicial para mensuração utilizada para seu reconhecimento foi o valor de mercado considerando a vida útil a ser utilizada de cada patrimônio. As baixas por inservibilidade se deram conforme laudo da Comissão Permanente de Recebimento de Bens, Materiais de Prestação de Serviços, Controle de Estoque e Patrimônio que determinou o valor justo com base no valor de mercado, considerando a vida útil do patrimônio já ocorrida e estimativa de vida útil de cada patrimônio, com exceção dos bens patrimoniais de nº 978 e 979 os quais foram atribuídos valores conforme tabela fiipe atual (mês abril/2019). As incorporações se deram conforme análise da Comissão Permanente de Recebimento de Bens, Materiais de Prestação de Serviços, Controle de Estoque e Patrimônio que determinou o valor justo com base no valor de mercado, considerando a vida útil do patrimônio já ocorrida e estimativa de vida útil de cada patrimônio com exceção da incorporação do valor de depreciação acumulada(R\$ 1.695,28) o qual foi zerada conforme se recomenda a prática contábil para se proceda a reavaliação (NOTA TÉCNICA Nº23/2018 CNM- <https://www.cnm.org.br/biblioteca/exibe/3596>). A data de corte para reavaliação utilizada foi 31/12/2018, o período de reavaliação iniciou-se em junho/2018 a abril/2019. Não houve avaliador independente para todo patrimônio em questão. Quanto aos bens imóveis seu saldo não tem consistência, pois ainda está em processo de adequação as depreciações uma vez que os bens foram depreciados somente no exercício de 2013 através do método da linha reta (ou cotas constantes). A base de mensuração utilizada para seu reconhecimento é o custo de aquisição. Observação: não houve reavaliação, por falta de qualificação técnica para bens imóveis o qual já foi solicitado a autoridade competente através do ofício 055/2019 datado de 28/05/2019 para fins de que proceda tal regularização. A redução de saldo mencionada acima resultou na redução no total do Patrimônio líquido tendo em vista que as contas contábeis utilizadas foram ajustes de exercícios anteriores e perdas involuntárias em contrapartida aos bens patrimoniais.
- 7 - O Saldo do Ativo Não Circulante - Imobilizado - (Bens Móveis) refere-se aos saldos discriminados nas contas: Maquinas, aparelhos e equipamentos e ferramentas; Bens de informática; Móveis e utensílios; Materiais culturais, educacionais e de comunicação; Veículos e Demais bens móveis. A redução no saldo dos bens móveis refere-se à reavaliação dos bens móveis pela Comissão Permanente de Recebimento de Bens, Materiais de Prestação de Serviços, Controle de Estoque e Patrimônio no valor de R\$ 280.923,64 com as seguintes alterações para cada classe de depreciação/contas contábeis: a) Para Maquinas, aparelhos e equipamentos e ferramentas houve desincorporação no valor de R\$ 37.684,31 e incorporação no valor de R\$ 84,81; b) Para Bens de informática houve desincorporação de R\$ 80.237,92; c) Para Móveis e utensílios houve desincorporação no valor de R\$ 63.769,82 e incorporação no valor de R\$ 82,53; d) Para Materiais culturais, educacionais e de comunicação houve desincorporação no valor de R\$ 28.533,07 e incorporação no valor de R\$ 664,40; e) Para Veículos houve desincorporação no valor de R\$ 14.357,50 e f) Para Demais bens móveis houve desincorporação no valor de 57.172,76. Quanto as demais diferenças (em comparação ao exercício anterior) refere-se as incorporações por aquisições e desincorporação por depreciação acumulada inerente ao exercício financeiro corrente
- 8 - O Saldo do Ativo Não Circulante - Imobilizado (Bens Imóveis). Refere-se aos saldos discriminados na conta: Edifícios, seu saldo não tem consistência, pois ainda está em processo de adequação as depreciações uma vez que os bens foram depreciados somente no exercício de 2013 através do método da linha reta (ou cotas constantes). A base de mensuração utilizada para seu reconhecimento é o custo de aquisição. Observação não houve reavaliação, porém houve readequação na classificação contábil de instalações para edifícios.
- 9 - O Saldo do Ativo Não Circulante - Imobilizado (Depreciação, Exaustão e Amortização acumuladas). Refere-se aos saldos: Depreciação acumulada de bens móveis e Depreciação acumulada de bens imóveis. Houve depreciação dos bens móveis iniciando-se em maio/2019, utilizando-se o método de depreciação de linha reta (ou cotas constantes), foram divididas as classes de depreciação/vida útil/taxa de depreciação e valor residual da seguinte maneira:
- a) Edificações: Vida Útil 25 anos; Taxa Anual 4%; Taxa Mensal 0,3333% e % Residual 75%
- b) Veículo: Vida Útil 5 anos; Taxa Anual 20%; Taxa Mensal 1,6667% e % Residual 80%
- c) Bens de Informática: Vida Útil 5 anos; Taxa Anual 20%; Taxa Mensal 1,6667% e % Residual 10%
- d) Móveis e Utensílios: Vida Útil 10 anos; Taxa Anual 10%; Taxa Mensal 0,8333% e % Residual 10%
- e) Equipamentos para Áudio, Video e Foto: Vida Útil 10 anos; Taxa Anual 10%; Taxa Mensal 0,8333% e % Residual 10%
- f) Equipamentos, Peças e Acessórios para Automóveis: Vida Útil 5 anos; Taxa Anual 20%; Taxa Mensal 1,6667% e % Residual 10%
- g) Máquinas e Utensílios de Escritório: Vida Útil 10 anos; Taxa Anual 10%; Taxa Mensal 0,8333% e % Residual 10%
- h) Máquinas Aparelhos e Equipamentos e Ferramentas Diversos: Vida Útil 10 anos; Taxa Anual 10%; Taxa Mensal 0,8333% e % Residual 10%
- Obs: Quanto aos bens imóveis da contidos na classe de depreciação Edificações bem como o valor de depreciação acumulado não tem consistência, pois ainda está em processo de adequação uma vez que os bens foram depreciados somente no exercício de 2013 através do método da linha reta (ou cotas constantes).
- 10 - O Saldo do passivo Circulante: É composto pelo saldo de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo; Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo e Demais Obrigações a Curto Prazo. O reconhecimento do passivo circulante obedece ao regime de competência. Na data do lançamento das demonstrações contábeis foi observado a classificação em circulante em obediência ao prazo de até 12 meses para exigibilidade.
- 11 - O Saldo do passivo Circulante (Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo) Refere-se ao saldo provável de Pessoal a Pagar (saldo de provisões de férias e 13 salário) e dos Encargos Sociais a Pagar (saldo de provisão previdenciária sobre férias e 13 salário tendo como base de mensuração 1/12 avos da última remuneração de cada servidor e dívida fundada a curto prazo conforme Termo de Acordo de Parcelamento e Confissão de Débitos Previdenciários 1/2016 firmado junto ao IPASPMJ- Instituto de previdência E Assistência aos Servidores Públicos Municipais de Jaguaraiava).
- 12 - O Saldo do passivo Circulante Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo (Pessoal a Pagar) Refere-se ao saldo provável das provisões de férias e 13 salários dos funcionários efetivos e comissionado, tendo como base de mensuração 1/12 avos da última remuneração de cada servidor.
- 13 - O Saldo do passivo Circulante Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo - Pessoal a Pagar- (Décimo Terceiro Salário) Refere-se ao saldo provável das provisões de 13 salário dos funcionários efetivos e comissionado, tendo como base de mensuração 1/12 avos da última remuneração de cada servidor.
- 14 - O Saldo do passivo Circulante Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo - Pessoal a Pagar- (Férias) Refere-se ao saldo provável das provisões de férias dos funcionários efetivos e comissionado, tendo como base de mensuração 1/12 avos da última remuneração de cada servidor.
- 15 - O Saldo do passivo Circulante Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo (Encargos Sociais a pagar) Refere-se ao saldo provável das provisões previdenciárias a pagar ao RGPS e ao RPPS inerente as provisões de férias e 13 salário dos funcionários efetivos e comissionado, tendo como base de mensuração 1/12 avos da última remuneração de cada servidor e da dívida fundada a curto prazo conforme Termo de Acordo de Parcelamento e Confissão de Débitos Previdenciários 1/2016 firmado junto ao IPASPMJ- Instituto de previdência E Assistência aos Servidores Públicos Municipais de Jaguaraiava).
- 16 - O Saldo do passivo Circulante Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo, Encargos Sociais a Pagar (Encargos Sociais a Pagar Consolidado). Refere-se ao saldo provável das provisões previdenciárias a pagar ao RGPS sobre férias e 13 salários dos funcionários comissionados, tendo como base de mensuração 1/12 avos da última remuneração de cada servidor.



BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Anual

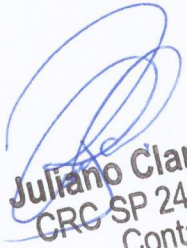
Exercício 2019

Câmara Municipal de Jaguariava

Página: 5

- 17 - O Saldo do passivo Circulante Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo Encargos Sociais a Pagar (Encargos Sociais a Pagar-Intra OFSS). Refere-se ao saldo provável das provisões previdenciárias a pagar ao RPPS sobre férias e 13 salários dos funcionários efetivos, tendo como base de mensuração 1/12 avos da última remuneração de cada servidor.
- 18 - O Saldo do passivo Circulante Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo Encargos Sociais a Pagar (Encargos Sociais a Pagar Inter OFSS-Município). Refere-se a dívida fundada a curto prazo conforme Termo de Acordo de Parcelamento e Confissão de Débitos Previdenciários 1/2016 firmado junto ao IPASPMJ-Instituto de previdência E Assistência aos Servidores Públicos Municipais de Jaguariava).
- 19 - O Saldo do passivo Circulante (Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo). Refere-se ao saldo das despesas orçamentárias liquidadas e não pagas dentro do exercício corrente.
- 20 - O Saldo do Passivo Circulante (Demais Obrigações a Curto Prazo). Refere-se ao saldo Retido na conta Consignações para quitação de provável dívida ao INSS conforme retenções de exercícios anteriores e demais valores a títulos consignatário.
- 21 - O Saldo do Passivo Circulante Demais Obrigações a Curto Prazo (Rendimentos de Aplicações Financeiras da Câmara Municipal). Refere-se ao saldo de rendimentos de aplicações financeiras na fonte de recursos 094 Recursos em caráter consignatário das contas Movimento CEF-6 e Consignação CEF-84 a serem repassados ao Executivo Municipal.
- 22 - O Saldo do Passivo Não Circulante: (Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo). Refere-se a dívida fundada a longo prazo conforme Termo de Acordo de Parcelamento e Confissão de Débitos Previdenciários 1/2016 firmado junto ao IPASPMJ-Instituto de previdência E Assistência aos Servidores Públicos Municipais de Jaguariava. Na data de levantamento das demonstrações contábeis foi observado a classificação em obediência ao prazo após 12 meses para exigibilidade.
- 23 - O saldo dos Atos Potenciais Passivos - Refere-se aos saldos dos contratos a serem executados.


Adilson Passos Felix
Presidente
Câmara Municipal de Jaguariava


Juliano Claro Pereira
CRC SP 242030/O-2
Contador