

CAMARA MUNICIPAL DE ITAPIRANGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

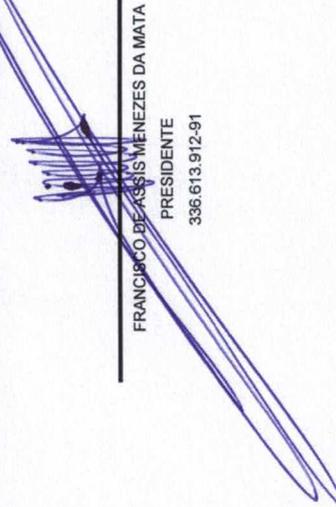
ISOLADO:2 - Câmara Municipal de ITAPIRANGA

ATIVO		PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		509.509,57	489.992,45	PASSIVO CIRCULANTE		6.934,13	1.277,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		145.746,06	140.136,54	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		76,50	76,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		145.746,06	140.136,54	PESSOAL A PAGAR		76,50	76,50
CONTA ÚNICA	F	139.345,54	125.233,51	PESSOAL A PAGAR	F	76,50	76,50
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	6.400,52	14.903,03	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		6.857,63	1.200,90
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		345.610,72	342.934,26	VALORES RESTITUIVEIS		6.857,63	1.200,90
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		345.610,72	342.934,26	CONSIGNAÇÕES	F	6.857,63	1.200,90
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	345.610,72	342.934,26	TOTAL PASSIVO		6.934,13	1.277,40
ESTOQUES		18.152,79	6.921,65				
ALMOXARIFADO		18.152,79	6.921,65				
MATERIAL DE CONSUMO	P	18.152,79	6.921,65				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		149.893,35	131.842,50				
IMOBILIZADO		149.893,35	131.842,50	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		652.468,79	620.557,55
BENS MÓVEIS		117.272,90	86.349,70	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		652.468,79	620.557,55
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	39.800,04	39.562,84	RESULTADOS ACUMULADOS		652.468,79	620.557,55
MATERIAIS CULTURAI, EDUCACIONAIS E DE	P	20.044,43	20.044,43	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		31.911,24	167.477,12
COMUNICAÇÃO	P	107,00	107,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	620.557,55	423.404,44
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	25.513,98	18.015,98	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	0,00	29.675,99
BENS DE INFORMÁTICA	P	16.810,00	0,00	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P		
VEÍCULOS	P	14.997,45	8.619,45	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		652.468,79	620.557,55
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	80.032,50	80.032,50	TOTAL		659.402,92	621.834,95
BENS IMÓVEIS		80.032,50	80.032,50				
BENS DE USO ESPECIAL	P	-47.412,05	-34.539,70				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	P	-47.412,05	-34.539,70				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P						
TOTAL		659.402,92	621.834,95				

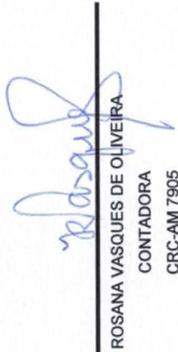
CAMARA MUNICIPAL DE ITAPIRANGA
BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		491.356,78	483.070,80	PASSIVO FINANCEIRO (6.934,13)+RP não Proc.(8.259,87)		15.194,00	1.277,40
ATIVO PERMANENTE		168.046,44	138.764,15	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		644.208,92	620.557,55


 FRANCISCO DE ASSIS MENEZES DA MATA
 PRESIDENTE
 336.613.912-91


 CARLOS ANDRÉ SERRÃO JACUIMINO
 DIRETOR FINANCEIRO
 607.342.722-00


 ROSANA VASQUES DE OLIVEIRA
 CONTADORA
 CRC-AM 7905

CAMARA MUNICIPAL DE ITAPIRANGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2023)

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				ATOS POTENCIAIS PASSIVO		6.000,00	5.000,00
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		6.000,00	5.000,00
				TOTAL		6.000,00	5.000,00

FRANCISCO DE ASSIS MENEZES DA MATA
 PRESIDENTE
 336.613.912-91

CARLOS ANDRÉ SERRÃO JACQUIMINOUTH
 DIRETOR FINANCEIRO
 607.342.722-00

ROSANA VASQUES DE OLIVEIRA
 CONTADORA
 CRC-AM 7905

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023

I- A CÂMARA MUNICIPAL:

A Câmara Municipal de Itapiranga, como pessoa jurídica de direito público interno, desenvolve as funções:

- a. **Função Legislativa:** compreende a elaboração de leis e outras matérias legislativas com o intuito de regular a administração e a conduta do Município no que toca aos interesses locais.
- b. **Função Fiscalizatória:** compreende a atuação de ampla fiscalização financeira e orçamentária sobre as contas do Executivo, sendo auxiliada pelo Tribunal de Contas do Estado.
- c. **Função Deliberativa:** compreende o exercício das atribuições de sua competência privativa, envolvendo a prática de atos concretos, de resoluções referendadas, de aprovação, de fixação de situações, de julgamento técnicos e outro.
- d. **Função Julgadora:** o exercício do juízo político verdadeiro, competindo-lhe julgar o próprio Prefeito e os Vereadores, por infração político-administrativa.

CÂMARA MUNICIPAL DE ITAPIRANGA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

NOTA EXPLICATIVA

Exercício de 2023

Pág.: 5

O Poder Legislativo, com funcionamento regulamentado pelo Regimento, é composto de onze Vereadores, eleitos para um mandato de 4 (quatro) anos, pelo voto direto, secreto, universal e periódico. Esse número é estabelecido pela Constituição Federal, proporcionalmente à população do município (art. 29, inciso IV, alínea "b").

II- CONTEXTO OPERACIONAL DAS DEMONSTRAÇÕES:

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

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 em consonância com os dispositivos previstos na Lei Federal 4.320/64, na Lei Complementar 101/2000, no Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025, na Lei Municipal 117, de 27 de junho de 2022 (Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2023), na Lei Municipal 122, de 12 de dezembro de 2022 (Orçamento para o exercício de 2023), nas orientações previstas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 9ª edição publicado

CAMARA MUNICIPAL DE ITAPIRANGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 6

NOTA EXPLICATIVA

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.

Para a escrituração dos fatos contábeis foram obedecidos os critérios constantes do art. 35 da Lei Federal 4.320/64, que consideram as receitas arrecadadas no exercício, bem como as despesas nele legalmente empenhadas.

Assim, o montante da receita escriturada considera apenas aquelas arrecadadas no exercício financeiro de 2023 e com relação à despesa empenhada, os números expressam os lançamentos ocorridos no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2023.

III- APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As demonstrações contábeis do exercício financeiro de 2023 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, 9ª 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 2023.

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

IV- NOTA EXPLICATIVA: DO BALANÇO PATRIMONIAL - ANEXO 14 (Artigo 105 da Lei Federal 4.320/1964)

1. CRITÉRIOS CONTÁBEIS ADOTADOS:

CAMARA MUNICIPAL DE ITAPIRANGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 7

NOTA EXPLICATIVA

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2023.

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 a 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

CAMARA MUNICIPAL DE ITAPIRANGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 8

NOTA EXPLICATIVA

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 EXPLICATIVA 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:

Conta	Consolidado
Caixa e equivalentes de Caixa	145.746,06
Conta Única	139.345,54
Aplicações financeiras de liquidez imediata	6.400,52

NOTA EXPLICATIVA 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 2023, no total de **R\$ 345.610,72 (trezentos e quarenta e cinco mil, seiscentos e dez reais e setenta e dois centavos)**.

CAMARA MUNICIPAL DE ITAPIRANGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 9

NOTA EXPLICATIVA

A responsabilidade do gestor no exercício de 2023 corresponde a **R\$ 2.676,46 (dois mil, seiscentos e setenta e seis reais e quarenta e seis centavos)**.

NOTA EXPLICATIVA 3: ESTOQUE

A conta registra o estoque da Câmara em 31 de dezembro de 2023, no total de **R\$ 18.152,79 (dezoito mil, cento e cinquenta e dois reais e setenta e nove centavos)**.

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

Material de expediente	2.770,14
Material de processamento de dados	7.460,00
Material de copa e cozinha	347,00
Material de limpeza e higiene	3.080,50
Gêneros alimentícios	4.495,15

O relatório detalhando os grupos de conta que compõe o Almoxxarifado é peça apresentada na Prestação de Contas.

NOTA EXPLICATIVA 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.

CAMARA MUNICIPAL DE ITAPIRANGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 10

NOTA EXPLICATIVA

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 2023 de R\$ 30.923,20 (trinta mil, novecentos e vinte e três reais e três centavos) que, somado ao saldo do exercício anterior, alcança o total de R\$ 117.272,90 (cento e dezessete mil, duzentos e setenta e dois reais e noventa centavos).

Entidade	Especificação	Saldo em 2023	Varição no exercício
Poder Legislativo	Bens de Informática	25.513,98	7.498,00
	Demais bens móveis	107,00	0,00
	Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	14.997,45	6.378,00
	Material cultural, educacionais e de comunicação	20.044,43	0,00
	Móveis e utensílios	39.800,04	237,00
	Veículos	16.810,00	16.810,00

NOTA EXPLICATIVA 4: ATIVO NÃO CIRCULANTE – IMOBILIZADO - BENS IMÓVEIS

Os “Bens Imóveis” do Poder Legislativo não registraram variação em 2023, permanecendo o saldo de R\$ 80.032,50 (oitenta mil, trinta e dois reais e cinquenta centavos).

NOTA EXPLICATIVA 5: ATIVO NÃO CIRCULANTE - IMOBILIZADO - DEPRECIÇÃO

A Depreciação acumulada incidente sobre os bens móveis soma R\$ (47.412,05) (quarenta e sete mil, quatrocentos e doze reais e cinco centavos).

CAMARA MUNICIPAL DE ITAPIRANGA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 11

NOTA EXPLICATIVA

No exercício de 2023, a Depreciação contabiliza R\$ 12.872,35 (doze mil, oitocentos e setenta e dois reais e trinta e cinco centavos).

NOTA EXPLICATIVA 6: PASSIVO CIRCULANTE.

O Passivo Circulante é composto pelo grupo “Demais Obrigações a Curto Prazo” e registra saldo de **R\$ 6.934,13 (seis mil, novecentos e trinta e quatro reais e treze centavos)**, referente a:

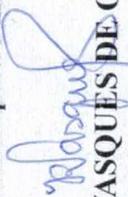
- a. valor relativo a folha de pagamento - R\$ 76,50 (setenta e seis reais e cinquenta centavos);
- b. IRRF retido no mês de dezembro - R\$ 3.894,26 (três mil, oitocentos e noventa e quatro reais e vinte e seis centavos);
- c. Pensão alimentícia recolhida a menor (anos anteriores) - R\$ 1,95 (um real e noventa e cinco centavos);
- d. Empréstimos financeiros (anos anteriores) – R\$ 301,17 (trezentos e um reais e dezessete centavos);
- e. Rendimentos de aplicação acumulado – R\$ 2.660,25 (dois mil, seiscentos e sessenta reais e vinte e cinco centavos).

NOTA EXPLICATIVA 7: PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

O resultado acumulado no exercício foi superavitário de **R\$ 652.468,79 (seiscentos e cinquenta e dois mil, quatrocentos e sessenta e oito reais e setenta e nove centavos)**.

O saldo patrimonial em 2023 é de **R\$ 644.208,92 (seiscentos e quarenta e quatro mil, duzentos e oito reais e noventa e dois centavos)**.


ROSANA VASQUES DE OLIVEIRA
CRC-AM 7905

63
1004