

ATIVO		Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		692.648,55	498.574,45	PASSIVO CIRCULANTE		124.081,05	124.009,36
Caixa e Equivalentes de Caixa		209.912,71	8.790,06	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar		229,29	229,29
Demais créditos e Valores a Curto Prazo		480.334,01	479.929,39	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		1.927,90	1.887,50
Estoques		2.401,83	9.855,00	Demais Obrigações a Curto Prazo		121.923,86	121.892,57
ATIVO NÃO CIRCULANTE		760.385,10	564.222,64	TOTAL DO PASSIVO		124.081,05	124.009,36
IMOBILIZADO		760.385,10	564.222,64	PATRIMONIO LÍQUIDO		Exercício Atual	Exercício Anterior
Bens móveis		264.099,74	236.759,74	RESULTADOS ACUMALADOS		1.328.952,60	938.787,73
Bens Imóveis		559.391,95	381.686,87	Resultado do Exercício		390.164,87	938.787,73
(-) Depreciação		-63.106,59	-54.223,97	Resultado de Exercícios Anteriores		938.787,73	938.787,73
TOTAL		1.453.033,65	1.062.797,09	Ajustes de Exercícios Anteriores		0,00	29.633,37
TOTAL DO PATRIMONIO LÍQUIDO				TOTAL		124.081,05	124.009,36
ATIVO FINANCEIRO		690.246,72	0,00	PASSIVO FINANCEIRO		0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE		762.786,93	0,00	PASSIVO PERMANENTE		1.328.952,60	0,00
SALDO PATRIMONIAL				TOTAL			0,00

COMPENSAÇÕES

Saldo dos Atos Potenciais Ativos	Exercício Atual	Exercício Anterior	Saldo dos Atos Potenciais Passivos	Exercício Atual	Exercício Anterior
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	4.800,00	4.800,00
EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	4.800,00	4.800,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	4.800,00	4.800,00

JAIR ALBUQUERQUE
DE LIMA-01026165237
Assinado de forma digital por JAIR ALBUQUERQUE DE LIMA-01026165237
Data: 2024.03.12 09:38:02 -04'00'

JAIR ALBUQUERQUE DE LIMA
VEREADOR PRESIDENTE
010.261.652-37



DIONESON LUIZ FERREIRA VENANCIO
SECRETARIO GERAL
015.248.762-08



ANDRÉIA L. DE M. SAMPAIO
CONTADORA
CRC/AM 010510/O-5



**ESTADO DO AMAZONAS
CÂMARA MUNICIPAL DE PAUINI**

**BALANÇO PATRIMONIAL DE 2023
NOTAS EXPLICATIVAS**

**I - CONTEXTO OPERACIONAL DAS DEMONSTRAÇÕES E A
SUA APRESENTAÇÃO:**

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.

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, 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, 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 e outras normas que regulam o assunto.

Todos os registros contábeis do exercício de 2023 foram realizados por meio de sistema informatizado e integrado e adequado ao novo PCASP – Plano de Contas Aplicado ao Setor Público, considerando o exercício econômico o ano-calendário de 2023.

Os dados do Poder Legislativo foram disponibilizados à Prefeitura via arquivos XML para integração.

As Demonstrações Contábeis e suas respectivas notas explicativas estão



ESTADO DO AMAZONAS
CÂMARA MUNICIPAL DE PAUINI

apresentadas com valores expressos na moeda oficial do País – Real (R\$).

II - CRITÉRIOS CONTÁBEIS ADOTADOS:

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 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,



ESTADO DO AMAZONAS CÂMARA MUNICIPAL DE PAUINI

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.

III - NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA EXPLICATIVA 1: ATIVO CIRCULANTE – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

O Ativo Circulante apresenta saldo de **R\$ 692.648,55 (seiscentos e noventa e dois mil, seiscentos e quarenta e oito reais e cinquenta e cinco centavos)**, composto pelas contas **CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA, DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO e ESTOQUE**.

Na conta “Caixa e Equivalentes de Caixa” está escriturado o somatório dos valores registrados em instituição bancária – conta única – no valor de **R\$ 209.912,71 (duzentos e nove mil, novecentos e doze reais e setenta e um centavos)**.

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\$ 480.334,01 (quatrocentos e oitenta mil, trezentos e trinta e quatro reais e um centavo)**.

Em comparação ao exercício financeiro de 2022, essa conta apresenta redução de saldo de R\$ 404,62 (quatrocentos e quatro reais e sessenta e dois centavos).

Assim, o total registrado nessa conta corresponde a responsabilidades e valores a regularizar de diversas administrações anteriores a 2022.

NOTA EXPLICATIVA 3: ESTOQUE

A Câmara Municipal de Pauini registra bens de consumo em estoque no total de **R\$ 2.401,83 (dois mil, quatrocentos e um reais e oitenta e três centavos)**, detalhado em relatório que acompanha a Prestação de Contas.



ESTADO DO AMAZONAS
CÂMARA MUNICIPAL DE PAUINI

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.

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\$ 27.340,00 (vinte e sete mil, trezentos e quarenta reais)**, referente a equipamentos e materiais permanentes escriturados no elemento 4.4.90.52.00 do Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada – Anexo 11.

As aquisições do exercício, somadas ao saldo do exercício anterior, alcança o total de **R\$ 264.099,74 (duzentos e sessenta e quatro mil, noventa e nove reais e setenta e quatro centavos)**.

NOTA EXPLICATIVA 5: ATIVO NÃO CIRCULANTE - IMOBILIZADO - BENS IMÓVEIS

Os “Bens Imóveis” do Poder Legislativo registraram variação em 2023 de **R\$ 177.705,08 (cento e setenta e sete mil, setecentos e cinco reais e oito centavos)** alcançando o saldo de **R\$ 559.391,95 (quinhentos e cinquenta e nove mil, trezentos e noventa e um reais e noventa e cinco centavos)**.

NOTA EXPLICATIVA 6: ATIVO NÃO CIRCULANTE - IMOBILIZADO - DEPRECIAÇÃO

A Depreciação acumulada incidente sobre os bens móveis soma **R\$ 63.106,59 (sessenta e três mil e cento e seis reais e cinquenta e nove centavos)**.

No exercício de 2023, a Depreciação contabiliza **R\$ 8.882,62 (oito mil, oitocentos e oitenta e dois reais e sessenta e dois centavos)**.



**ESTADO DO AMAZONAS
CÂMARA MUNICIPAL DE PAUINI**

NOTA EXPLICATIVA 7: PASSIVO CIRCULANTE.

O Passivo Circulante é composto pelo grupo “Demais Obrigações a Curto Prazo” e registra saldo de **R\$ 124.081,05 (cento e vinte e quatro mil, oitenta e um reais e cinco centavos)**, referente a:

- | | |
|---|-------------|
| a. Obrigação Trabalhista, Previdenciária e Assistencial a Pagar - R\$ | 229,29; |
| b. Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo - R\$ | 1.927,90; |
| c. Demais Obrigações a Curto Prazo - R\$ | 121.923,86. |

NOTA EXPLICATIVA 8: 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\$ 1.328.952,60 (um milhão, trezentos e vinte e oito mil, novecentos e cinquenta e dois reais e sessenta centavos)**.

O saldo patrimonial em 2023 é de igual valor.

ANDREIA LAURIA DE M. SAMPAIO
CRC-AM 010510/O-5