

Exercício 2023

Balanco Anual

Data de Emissão: 04/04/2024

Página: 1

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orcamentária (I)	0,00	0,00	Despesa Orcamentária (VI)	2.453.773,47	2.533.598,84
Ordinária	0,00	0,00	Ordinária	2.453.773,47	2.533.598,84
Vinculada	0,00	0,00	Vinculada	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	4.287.000,00	4.150.000,00	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	1.849.067,51	1.616.401,16
Recebimentos Extraorçamentários (III)	722.989,21	729.416,27	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	804.494,15	618.224,45
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	111.951,82	760,00	Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	14.605,90	111.951,82
Caixa e Equivalentes de Caixa	111.951,82	760,00	Caixa e Equivalentes de Caixa	14.605,90	111.951,82
Realizável	0,00	0,00	Realizável	0,00	0,00
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	5.121.941,03	4.880.176,27	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	5.121.941,03	4.880.176,27

Notas Explicativas

1. As demonstrações contábeis da Câmara Municipal de Arapoti foram elaboradas em conformidade com a Lei 4.320/64 e o MCASP-Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo as exigências da STN (Secretaria do Tesouro Nacional) e do TCE-PR (Tribunal de Contas do Estado do Paraná), bem como respeitando os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade. Ainda para fins de conformidade com a legislação informamos que o Legislativo Municipal atende as seguintes Leis:

- a) Para contratação de fornecedores Lei 8.666/93;
- b) Para contratação de servidores Lei 411/1993;
- c) Regime Próprio de Previdência Lei 663/2002;
- d) Regulamentação de diárias dos servidores Resolução 94/2015;
- e) Regulamentação do orçamento através das Leis Orçamentárias: Plano Plurianual (PPA) - Lei 2126/2021; Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) - Lei 2214/2022 e Lei Orçamentaria Anual (LOA) - 2228/2022.

2. Resumo das Políticas Contábeis: As demonstrações Contábeis elaboradas a partir da escrituração contábil realizada por meio dos sistemas orçamentário, financeiro, patrimonial e de compensação, em conformidade com a Lei 4.320/64.

Para os registros contábeis adotou-se o regime Misto, ou seja, regime de Caixa para as transferências recebidas do Executivo e de competência para as despesas, sendo escriturados através de sistemas informatizados. Quanto ao método utilizado para receitas e despesas foi o de partidas dobradas.

Referente as contabilizações das variações patrimoniais também são realizadas através de sistema informatizado, permitindo que sejam abrangidos os atos e fatos relativos a Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial, bem como os independentes da Execução Orçamentária.

Referente as retenções tributárias sobre os fornecedores são consideradas pagas apenas quando da saída efetiva dos recursos financeiros para esta finalidade.

3. Dos Ingressos - Transferências Financeiras Recebidas (II): Refere-se as transferências recebidas do Executivo Municipal sobre forma de duodécimo (R\$ 357.250,00 mensais) conforme previsão legal do Art. 168 da CF/88 - Os recursos correspondentes às dotações orçamentárias, compreendidos os créditos suplementares e especiais, destinados aos órgãos dos Poderes Legislativo e Judiciário, do Ministério Público e da Defensoria Pública, ser-lhes-ão entregues até o dia 20 de cada mês, em duodécimos, na forma da lei complementar a que se refere o art. 165, § 9º. - regulamentado pela Lei Orçamentária Anual (LOA) nº 2228/2022 conforme receita estimada para o exercício financeiro de 2023 no valor total de R\$ 4.287.000,00. Obs: O total da despesa do Poder Legislativo Municipal atende ao limite estabelecido no percentual de 7% relativos ao somatório da receita tributária e das transferências efetivamente realizado no exercício anterior do Executivo Municipal.

- 4 - Dos Ingressos - Recebimentos Extraorçamentários (III): O saldo no valor de R\$ 722.989,21 refere-se à movimentação de inscrição de valores extraorçamentários que influenciam o resultado financeiro, tais como o total de valores retidos de fornecedores/servidores a título de consignação (R\$ 609.685,33), bem como valores de rendimento de aplicação financeira (R\$ 98.703,88) e os valores inscritos em restos a pagar (R\$ 14.605,90). Obs: os valores a título de consignação foram na sua totalidade recolhidos aos respectivos credores de acordo com cada retenção específica, quanto ao rendimento de aplicação financeira foi realizado a transferência ao Executivo Municipal conforme legislação.
- 5 - Dos Ingressos - Saldo Em Espécie do Exercício Anterior (IV): O saldo de R\$ 111.951,82 refere-se ao saldo disponível do exercício anterior, com a finalidades de pagamento de Restos a Pagar (compromissos assumidos no exercício financeiro de 2022).
- 6 - Dos Dispêndios - Despesa Orçamentária (VI) Ordinária: O saldo de R\$ 2.453.773,47 refere-se as despesas empenhadas no período.
- 7 - Dos Dispêndios - Transferências Financeiras Concedidas (VII): Refere-se à transferência ao Executivo Municipal inerentes a devolução do saldo remanescente do duodécimo com base legal parágrafo 2º do art. 168 da CF 88 (R\$ 1.833,226,53) - § 2º O saldo financeiro decorrente dos recursos entregues na forma do caput deste artigo deve ser restituído ao caixa único do Tesouro do ente federativo, ou terá seu valor deduzido das primeiras parcelas duodecimais do exercício seguinte. - e devolução por cancelamento de restos a pagar (R\$ 15.840,98).
- 8 - Dos Dispêndios - Pagamentos Extraorçamentários (VIII): Refere-se à movimentação de liquidação/pagamento de valores extraorçamentários que influenciam o resultado financeiro, tais como o total de valores retidos de fornecedores/servidores a título de consignação (R\$ 609.685,33), bem como valores de rendimento de aplicação financeira (R\$ 98.703,88) e os valores liquidados/pagos em a título de restos a pagar do exercício de 2022 (R\$ 96.110,84). Obs: os valores a título de consignação foram na sua totalidade recolhidos aos respectivos credores de acordo com cada retenção específica, quanto ao rendimento de aplicação financeira, bem como a diferença entre o saldo em espécie do exercício anterior subtraídos do montante efetivamente pago no valor de foram transferidos ao Executivo Municipal conforme legislação.
- 9 - Dos Dispêndios - Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX): Refere-se ao saldo disponível em conta corrente com a finalidade de custeio das despesas empenhas e não liquidadas/pagas no decorrer do exercício a serem liquidadas/pagas em exercícios posteriores (restos a pagar) ao seguintes fornecedores:

EMPENHO - FORNECEDOR : SALDO A PAGAR

241/2023 - CLEUSA DO NASCIMENTO GOULART: R\$ 690,00

291/2023 - ELIANE FRANÇA DE OLIVEIRA : R\$ 3.920,00

240/2023 - FRANCINE CRISTINA GUICHO : R\$ 1.200,00

310/2023 - FRANCINE CRISTINA GUICHO : R\$ 4.620,00

133/2023 - MA3 TECH INFORMÁTICA EIRELI : R\$ 4.170,00

CONSIGNAÇÃO ISS : R\$ 5,90

TOTAL : R\$ 14.605,90

- 10 - As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Arapoti, 31 de dezembro de 2023.

Moisés Domingues

Contador

CRC-PR 079644

Luciano Ferreira da Silva

Presidente do Legislativo