

DESCRIÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES		
INGRESSOS	4.995.389,21	4.767.464,45
RECEITAS DERIVADAS	0,00	0,00
Receita Tributária	0,00	0,00
Receita de Contribuições	0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas	0,00	0,00
RECEITAS ORIGINÁRIAS	0,00	0,00
Receita Patrimonial	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00
Outras Receitas Originárias	0,00	0,00
Remuneração das Disponibilidades	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS	4.995.389,21	4.767.464,45
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	0,00	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	4.287.000,00	4.150.000,00
Recebimentos Extraorçamentários	708.389,21	617.464,45
DESEMBOLSOS	5.092.735,13	4.656.272,63
PESSOAL E OUTRAS DESPESAS CORRENTES POR FUNÇÃO	2.093.587,90	1.894.987,10
LEGISLATIVA	2.093.587,90	1.894.987,10
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Interna	0,00	0,00
Juros e Correção Monetária da Dívida Externa	0,00	0,00
Outros Encargos da Dívida	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS	2.999.147,23	2.761.285,53
Intergovernamentais	0,00	0,00
da União	0,00	0,00
de Estados e Distrito Federal	0,00	0,00
de Municípios	0,00	0,00
Intragovernamentais	441.696,41	527.419,92
Transferências Financeiras Concedidas	1.849.067,51	1.616.401,16
Pagamentos Extraorçamentários	708.383,31	617.464,45
Outros Desembolsos	0,00	0,00
Perdas de Investimentos e Aplicações	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES	(97.345,92)	111.191,82
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INGRESSOS	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00
DESEMBOLSOS	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO		
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(97.345,92)	111.191,82
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL	111.951,82	760,00
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL	14.605,90	111.951,82

Notas Explicativas

1 - Informações Gerais: A Câmara Municipal de Arapoti, situada na Rua Plácido Leite, nº 136, Centro Cívico, no município de Arapoti-PR, inscrita no CNPJ: 77.780.245/0001-03, sua natureza jurídica é Órgão Público do Poder Legislativo Municipal, com administração direta, tendo como atividade econômica principal a Administração Pública em Geral.

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.

3 - Ingressos - Transferências Financeiras Recebidas: 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 - Ingressos - Recebimentos Extraorçamentários: 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, bem como valores de rendimento de aplicação financeira.

5 - Desembolsos - Pessoal e Outras Despesas Correntes por Função: Refere-se aos pagamentos inerentes a gastos com remuneração dos funcionários efetivos; comissionados e subsídio dos vereadores (vencimentos; férias e 13 salário), bem como o recolhimentos de previdência própria patronal (14% sobre base de remuneração dos funcionários efetivos recolhidos ao IPSEM) e previdência geral patronal (21% sobre base de remuneração dos funcionários comissionados e vereadores recolhidos ao INSS).

6 - Desembolsos - Transferências - Transferências Financeiras Concedidas: Refere-se ao montante de R\$ 1.833.226,53 inerente a devolução de saldo de repasse de duodécimo por não utilização no exercício corrente e devolução de restos a pagar cancelados no valor de R\$ 15.840,98.

7 - Desembolsos - Transferências - Pagamentos Extraorçamentários: Refere-se a 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, bem como valores de rendimento de aplicação financeira e os valores liquidados/pagos em restos a pagar.

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

8 - Caixa e Equivalente de Caixa Final: O saldo inicial de R\$ 111.951,82 refere-se ao saldo disponível do exercício anterior, com a finalidade de pagamento de Restos a Pagar (compromissos assumidos no exercício financeiro de 2022), somados ao resultado do período (ingresso e desembolsos) no valor de - R\$ 97.345,92, os quais somados chega-se ao montante de R\$ 14.605,90, valor este constante na conta bancária do BANCO SICREDI com a finalidade de custeio dos restos a pagar (despesas empenhas porém pendentes de pagamento) do exercício corrente os quais serão pagos nos próximos exercícios conforme entrega de bem ou serviço, relativos aos seguintes fornecedores/empenhos:

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
TOTAL : R\$ 14.600,00

Além do valor dos Restos a Pagar Inscritos no Exercício de R\$ 14.600,00 tem-se um valor de R\$ 5,90 referente a Saídas Compensatórias do Ativo e no Passivo Financeiro / Recolhimento de Retenções (ISS).

9 - 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