

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		11.587,82	254,94	PASSIVO CIRCULANTE		26.913,82	26.908,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		11.587,82	254,94	ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		26.913,82	26.908,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		11.587,82	254,94	VALORES RESTITUÍVEIS		26.913,82	26.908,01
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL	F	10.660,02	254,94	CONSIGNAÇÕES	F	26.913,82	26.908,01
CONTA ÚNICA	F	927,80	0,00	TOTAL PASSIVO		26.913,82	26.908,01
ATIVO NÃO CIRCULANTE		259.393,98	259.393,98	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
IMOBILIZADO		259.393,98	259.393,98	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
BENS MOVEIS		59.465,40	59.465,40	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		244.067,98	232.740,91
BENS DE INFORMÁTICA	P	31.510,40	31.510,40	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		229.605,16	229.605,16
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	18.056,00	18.056,00	PATRIMÔNIO SOCIAL		229.605,16	229.605,16
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	9.899,00	9.899,00	PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDAÇÃO	P	229.605,16	229.605,16
BENS IMÓVEIS		199.928,58	199.928,58	RESULTADOS ACUMULADOS		14.462,82	3.135,75
INSTALAÇÕES	P	29.788,82	29.788,82	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		14.462,82	3.135,75
BENS DE USO ESPECIAL	P	170.139,76	170.139,76	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	11.327,07	44.754,56
TOTAL		270.981,80	259.648,92	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	3.135,75	-42.699,02
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	0,00	1.080,21
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		244.067,98	232.740,91
				TOTAL		270.981,80	259.648,92

CARLA DE OLIVEIRA CAMPOS
 COUTINHO:86960830320
 Assinado de forma digital por CARLA DE OLIVEIRA CAMPOS
 COUTINHO:86960830320



Documento assinado digitalmente
 MANOEL BARBOSA
 Data: 23/03/2024 12:43:23-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		11.587,82	254,94	PASSIVO FINANCEIRO (26.913,82)+RP não Proc.(159.349,87)		186.263,69	144.502,71
ATIVO PERMANENTE		259.393,98	259.393,98	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		84.718,11	115.146,21

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 3

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		1.950,00	1.950,00
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		1.950,00	1.950,00
				TOTAL		1.950,00	1.950,00

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 2

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d = (c-b)
RECEITAS CORRENTES(I)	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00	0,00	0,00	0,00
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	1.513.552,01	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	0,00	0,00	1.513.552,01	0,00
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

CARLA DE
OLIVEIRA CAMPOS
COUTINHO:86960
830320

Assinado de forma
digital por CARLA DE
OLIVEIRA CAMPOS
COUTINHO:86960830
320



Documento assinado digitalmente

MANOEL BARBOSA

Data: 23/03/2024 12:43:23-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2 de 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j)=(f-g)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	1.210.000,00	1.538.672,62	1.513.552,01	1.471.796,84	1.471.796,84	25.120,61
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	780.000,00	818.673,62	814.953,52	774.018,24	774.018,24	3.720,10
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	430.000,00	719.999,00	698.598,49	697.778,60	697.778,60	21.400,51
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	1.360.000,00	1.538.672,62	1.513.552,01	1.471.796,84	1.471.796,84	25.120,61
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	1.360.000,00	1.538.672,62	1.513.552,01	1.471.796,84	1.471.796,84	25.120,61
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	1.360.000,00	1.538.672,62	1.513.552,01	1.471.796,84	1.471.796,84	25.120,61
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	57.934,17	0,00	0,00	0,00	57.934,17
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	31.857,29	0,00	0,00	0,00	31.857,29
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	26.076,88	0,00	0,00	0,00	26.076,88
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	59.660,53	0,00	0,00	0,00	59.660,53
INVESTIMENTOS	0,00	59.660,53	0,00	0,00	0,00	59.660,53
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	117.594,70	0,00	0,00	0,00	117.594,70

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e)=(a+b-c-d)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		0,00	1.080,21	DESPA ORÇAMENTÁRIA		1.513.552,01	1.603.269,76
ORDINÁRIO		0,00	1.080,21	ORDINÁRIO		1.513.552,01	1.603.269,76
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.740.640,80	1.500.640,80	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		257.516,89	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		1.740.640,80	1.500.640,80	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		257.516,89	0,00
REPASSE RECEBIDO		1.740.640,80	1.500.640,80	REPASSE CONCEDIDO		257.516,89	0,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		224.404,03	110.356,04	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		182.643,05	111.475,37
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		41.755,17	0,00	DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		182.643,05	111.475,37
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		41.755,17	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		61.710,80	0,00
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS		182.648,86	110.356,04	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		13.383,40	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		61.816,94	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		106.232,04	109.877,91
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		13.383,40	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.316,81	1.597,46
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.212,25	1.660,00	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		11.587,82	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		106.236,27	108.696,04	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		11.587,82	0,00
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		254,94	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		10.660,02	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		254,94	0,00	GERAL		927,80	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		254,94	0,00	TOTAL		1.965.299,77	1.714.745,13
TOTAL		1.965.299,77	1.612.077,05				

CARLA DE
 OLIVEIRA CAMPOS
 COUTINHO:86960
 830320

Assinado de forma
 digital por CARLA DE
 OLIVEIRA CAMPOS
 COUTINHO:86960830
 320

Documento assinado digitalmente
 MANOEL BARBOSA
 Data: 23/03/2024 12:43:23-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

A - QUADRO PRINCIPAL			
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.923.289,66	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		0,00	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Receita de Contribuições		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 RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		1.923.289,66	0,00
Ingressos Extraorçamentários		182.648,86	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		1.740.640,80	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		1.911.956,78	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	1.471.796,84	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		440.159,94	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		182.643,05	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		257.516,89	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		11.332,88	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS DE INVESTIMENTOS		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
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)		0,00	0,00
FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00
INTEGRALIZAÇÃO DO CAPITAL SOCIAL DE EMPRESAS DEPENDENTES		0,00	0,00
DESEMBOLSOS		0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO/REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)		0,00	0,00
APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL		254,94	0,00

CARLA DE OLIVEIRA
CAMPOS
COUTINHO:8696083032
0

Assinado de forma digital
por CARLA DE OLIVEIRA
CAMPOS
COUTINHO:86960830320

gov.br

Documento assinado digitalmente
MANOEL BARBOSA
Data: 23/03/2024 12:45:46-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		11.332,88	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		11.587,82	0,00

B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		0,00	0,00
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
Outras Transferências Recebidas		0,00	0,00
Total das Transferências Recebidas		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
Intergovernamentais		0,00	0,00
a União		0,00	0,00
a Estados e Distrito Federal		0,00	0,00
a Municípios		0,00	0,00
a Consórcios		0,00	0,00
Intragovernamentais		0,00	0,00
Outras transferências concedidas		0,00	0,00
Total das Transferências Concedidas		0,00	0,00

C - QUADRO DE DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		1.471.796,84	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		1.471.796,84	0,00

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 3

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

D - QUADRO DE JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
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
Total dos Juros e Encargos da Dívida		0,00	0,00



CONSOLIDADO

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Página 1

ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social Capial Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos iniciais	229.605,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.135,75	0,00	232.740,91
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resgate/Reemissão de Ações e Cotas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros sobre capital próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.327,07	0,00	11.327,07
Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constituição/Reversão de reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos a distribuir (R\$... por ação)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos finais	229.605,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.462,82	0,00	244.067,98

CARLA DE
OLIVEIRA CAMPOS
COUTINHO:86960
830320

Assinado de forma
digital por CARLA DE
OLIVEIRA CAMPOS
COUTINHO:8696083
0320



Documento assinado digitalmente

MANOEL BARBOSA

Data: 23/03/2024 12:43:23-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS				VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		1.740.640,80	0,00	PESSOAL E ENCARGOS		774.018,24	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.740.640,80	0,00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		642.553,52	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		1.740.640,80	0,00	ENCARGOS PATRONAIS		131.464,72	0,00
TOTAL		1.740.640,80	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		697.778,60	0,00
				USO DE MATERIAL DE CONSUMO		51.775,38	0,00
				SERVIÇOS		646.003,22	0,00
				TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		257.516,89	0,00
				TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		257.516,89	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		1.729.313,73	0,00
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		11.327,07	0,00
				TOTAL		1.740.640,80	0,00

CARLA DE
OLIVEIRA
CAMPOS
COUTINHO:86960
830320

Assinado de forma
digital por CARLA DE
OLIVEIRA CAMPOS
COUTINHO:8696083
0320



Documento assinado digitalmente

MANOEL BARBOSA

Data: 23/03/2024 12:43:23-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
		0,00	0,00
		0,00	0,00



ESTADO DO MARANHÃO
CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE
Avenida Lindolfo Flório, s/n Vista Alegre - CEP: 65735-000 CNPJ: 01.651.69210001- 09

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES

CONTÁBEIS NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Câmara Municipal de Capinzal do Norte, órgão do Poder Legislativo do Município, situado no Estado do Maranhão, se constitui em Personalidade Jurídica de Direito Público.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª edição, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes.

Cabe destacar que as demonstrações contábeis foram elaboradas seguindo o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público adotado em 01/01/2023, integrante do o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª edição, estendido pelo Plano de Contas do Tribunal de Contas do Estado do Maranhão.

NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 634/2013, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

A elaboração das demonstrações contábeis da Câmara Municipal tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/MA.

Por se tratar de demonstração contábil consolidada, os valores apresentados quantificam e qualificam as movimentações ocorridas no Legislativo e no Legislativo.

Repasses e Despesas

Os repasses e as despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria nº 634/2013 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Maranhão.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da



ESTADO DO MARANHÃO
CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE
Avenida Lindolfo Flório, s/n Vista Alegre - CEP: 65735-000 CNPJ: 01.651.69210001- 09

Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e os repasses efetivamente recebidos no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as despesas e regime misto para os repasses, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais aumentativas e diminutivas.

Ativo Imobilizado

A Ativo Imobilizado é avaliada inicialmente segundo seu custo de aquisição, estando em processo uma reavaliação de seus itens.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os ativos imobilizados adquiridos a partir de 1º de janeiro de 2023 foram segregados a fim de permitir a depreciação dos novos bens adquiridos a contar desta data, porém não ainda não houve integração dos módulos Patrimonial e Contábil, não ocorreram registros de depreciação do Legislativo.

Os bens adquiridos anteriormente à data base de segregação somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

NOTA 4 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, de acordo com o art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra os repasses e as despesas previstas em confronto com as realizadas e foi elaborado com base nas orientações da IPC 07 e seguindo o modelo estatuído pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 6ª edição.

O Balanço Orçamentário apresenta os repasses constitucionais, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit.

Demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

NOTA 5 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro (BF) evidencia os repasses e as despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extraorçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte e foi elaborado de acordo com as instruções da IPC 06.

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Repasses Constitucionais e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa



ESTADO DO MARANHÃO
CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE
Avenida Lindolfo Flório, s/n Vista Alegre - CEP: 65735-000 CNPJ: 01.651.69210001- 09

Orçamentária e Pagamentos Extraorçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

BF é elaborado utilizando-se as seguintes classes do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP):

- Classes 1 (ativo) e 2 (passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários, bem como para o saldo em espécie do exercício anterior e o saldo em espécie a transferir para o exercício seguinte;
- Classes 4 (variações patrimoniais aumentativas) e 3 (variações patrimoniais diminutivas) para as transferências financeiras recebidas e concedidas, respectivamente;
- Classe 5 para o preenchimento dos restos a pagar inscritos no exercício, conforme parágrafo único do artigo 103 da Lei n.º 4.320/1964; e
- Classe 6 para o preenchimento das informações de execução da receita e despesa orçamentária.

Conforme as regras do MCASP, as informações não puderam ser apresentadas por fonte/destinação de recursos, apenas segregando em destinações ordinárias e vinculadas.

As deduções foram apresentadas em grupo separado das demais repasses.

NOTA 6 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) é elaborada utilizando-se as classes 3 (variações patrimoniais diminutivas) e 4 (variações patrimoniais aumentativas) do PCASP, a fim de demonstrar as variações quantitativas ocorridas no patrimônio da entidade ou do ente e segue as instruções da ICP 05.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado compõe o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício.

NOTA 7 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é composto por:

- Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo patrimonial são



ESTADO DO MARANHÃO
CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE
Avenida Lindolfo Flório, s/n Vista Alegre - CEP: 65735-000 CNPJ: 01.651.69210001- 09

- apresentados pelos seus valores totais.
- Quadro das Contas de Compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP).
 - Quadro do Superavit / Déficit Financeiro: é elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso, segregado por Fonte / Destinação de Recurso.

NOTA 08 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES E DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

A conta AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES, receberam lançamentos em 2023 oriundos da troca de plano contábil (PCASP) bem como os lançamentos decorrentes de inconsistência na migração de sistemas.

NOTA 09 – ATIVOS IMOBILIZADOS E INTANGÍVEIS OBTIDOS A TÍTULO GRATUITO

Durante o exercício de 2023 não foram obtidos ativos intangíveis ou a título gratuito.

NOTA 10 – CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

As conciliações bancárias foram realizadas no encerramento do exercício de 2023, compunham ao término do exercício os valores pendentes de registros apurados em conciliação, já tendo sido encerrado o exercício de 2023, inclusive com o envio de informações ao TCE/MA, os ajustes que se acharem necessários serão registrados no decorrer do exercício de 2024.

Capinzal do Norte (MA), 31 de dezembro de 2023.

Documento assinado digitalmente
gov.br MANOEL BARBOSA
Data: 23/03/2024 16:32:09-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Manoel Barbosa
Contador
CRC/MA - 015580/O-6