

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE
BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

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		0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (29.110,20)+RP não Proc.(0,00)		29.110,20	26.913,82
ATIVO PERMANENTE		259.393,98	259.393,98	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		230.283,78	232.480,16

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

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(31/12/2024)

Exercício de 2024

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	1.988,31	1.988,31
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	1.988,31	1.988,31
Valores Mobiliários	0,00	0,00	1.988,31	1.988,31
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	0,00	0,00	1.988,31	1.988,31
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	1.988,31	1.988,31
DÉFICIT (VI)	0,00	0,00	1.370.396,11	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	0,00	0,00	1.372.384,42	1.988,31
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:8696083
0320



Documento assinado digitalmente

MANOEL BARBOSA

Data: 17/02/2025 16:59:04-0300

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

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2024)

Exercício de 2024

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)	2.320.500,00	2.470.500,00	1.372.384,42	1.372.384,42	1.372.384,42	1.098.115,58
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.869.000,00	1.759.000,00	739.956,52	739.956,52	739.956,52	1.019.043,48
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	451.500,00	711.500,00	632.427,90	632.427,90	632.427,90	79.072,10
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	157.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
INVESTIMENTOS	157.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
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)	2.478.000,00	2.478.000,00	1.372.384,42	1.372.384,42	1.372.384,42	1.105.615,58
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)	2.478.000,00	2.478.000,00	1.372.384,42	1.372.384,42	1.372.384,42	1.105.615,58
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	2.478.000,00	2.478.000,00	1.372.384,42	1.372.384,42	1.372.384,42	1.105.615,58
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	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	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	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
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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(31/12/2024)

Exercício de 2024

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		1.988,31	89,71	DESPA ORÇAMENTÁRIA		1.372.384,42	1.483.474,37
<u>ORDINÁRIO</u>		1.988,31	89,71	<u>ORDINÁRIO</u>		1.372.384,42	1.483.474,37
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		1.821.346,32	1.740.640,80	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		453.146,59	257.516,89
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		1.821.346,32	1.740.640,80	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA</u>		453.146,59	257.516,89
REPASSE RECEBIDO		1.821.346,32	1.740.640,80	MOVIMENTO DE FUNDOS A CRÉDITO - CORRESPONDÊNCIA DE CRÉDITOS - SALDOS FINANCEIROS		453.146,59	257.516,89
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		179.320,99	182.648,86	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		177.124,61	182.643,05
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		179.320,99	182.648,86	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		177.124,61	182.643,05
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		65.754,16	61.816,94	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		65.592,42	61.710,80
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		11.811,00	13.383,40	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		10.835,03	13.383,40
PENSAO ALIMENTICIA		7.528,48	0,00	PENSAO ALIMENTICIA		6.478,48	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		92.922,59	106.236,27	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		93.029,92	106.232,04
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.304,76	1.212,25	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		1.188,76	1.316,81
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		0,00	254,94	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		0,00	0,00
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		0,00	254,94	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		0,00	254,94	CONTA ÚNICA		0,00	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		0,00	0,00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA - USO GERAL		0,00	0,00
TOTAL		2.002.655,62	1.923.634,31	TOTAL		2.002.655,62	1.923.634,31

CARLA DE OLIVEIRA CAMPOS
 COUTINHO:86960830320

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

Documento assinado digitalmente
 MANOEL BARBOSA
 Data: 17/02/2025 16:59:04-0300
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

Pág.: 1

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	1.988,31	0,00	1.988,31	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.988,31	0,00	1.988,31	0,00	0,00	0,00

CONSOLIDADO

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

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	2.875,00	0,00	232.480,16
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	-2.196,38	0,00	-2.196,38
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	678,62	0,00	230.283,78

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: 17/02/2025 17:00:39-0300

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

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

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		2.002.655,62	0,00
RECEITAS DERIVADAS E ORIGINÁRIAS		1.988,31	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		1.988,31	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS		2.000.667,31	0,00
Ingressos Extraorçamentários		179.320,99	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		1.821.346,32	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		2.002.655,62	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	1.372.384,42	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		630.271,20	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		177.124,61	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		453.146,59	0,00
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)		0,00	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		0,00	0,00

CARLA DE OLIVEIRA CAMPOS COUTINHO:86960830320

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

Documento assinado digitalmente
gov.br MANOEL BARBOSA
Data: 17/02/2025 16:59:05-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

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)		0,00	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		0,00	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		1.372.384,42	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função		1.372.384,42	0,00

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2024

Dezembro(31/12/2024)

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

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

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
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		1.988,31	0,00	PESSOAL E ENCARGOS		739.956,52	0,00
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		1.988,31	0,00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		669.204,58	0,00
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		1.821.346,32	0,00	ENCARGOS PATRONAIS		70.751,94	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.821.346,32	0,00	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		631.451,93	0,00
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		1.823.334,63	0,00	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		62.969,05	0,00
RESULTADO PATRIMONIAL (DÉFICIT)		2.196,38	0,00	SERVIÇOS		568.482,88	0,00
TOTAL		1.825.531,01	0,00	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		453.146,59	0,00
				TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		453.146,59	0,00
				TRIBUTÁRIAS		975,97	0,00
				CONTRIBUIÇÕES		975,97	0,00
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		1.825.531,01	0,00
				TOTAL		1.825.531,01	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: 17/02/2025 16:59:05-0300

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

CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2024)

Exercício de 2024

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE
Avenida Lindolfo Flório, s/nº - Vista Alegre
Capinzal do Norte – Maranhão
CNPJ: 01.613.309/0001-10

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES

CONTÁBEIS NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Prefeitura Municipal de Capinzal do Norte, órgão do Poder Executivo do Município, situado no Estado do Maranhão, se constitui em Personalidade Jurídica de Direito Público, composto pelo Gabinete do Prefeito e Vice-Prefeito, e mais quatorze secretarias, quatro fundos e uma autarquia.

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 01/01/2024, 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 Prefeitura 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 Executivo e no Legislativo.

Receitas e Despesas

As receitas e 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.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE
Avenida Lindolfo Flório, s/nº - Vista Alegre
Capinzal do Norte – Maranhão
CNPJ: 01.613.309/0001-10

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as despesas e regime misto para as receitas, 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.

Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

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 executivo.

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 as receitas e 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.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE
Avenida Lindolfo Flório, s/nº - Vista Alegre
Capinzal do Norte – Maranhão
CNPJ: 01.613.309/0001-10

O Balanço Orçamentário apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação.

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 as receitas e 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 (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extraorçamentários) e Dispêndios (Despesa 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 receitas.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE
Avenida Lindolfo Flório, s/nº - Vista Alegre
Capinzal do Norte – Maranhão
CNPJ: 01.613.309/0001-10

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 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 2024 não foram obtidos ativos intangíveis ou a título gratuito.

NOTA 10 – CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

As conciliações bancárias foram realizadas no encerramento do exercício de 2024, compunham ao término do exercício os valores pendentes de registros



PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE
Avenida Lindolfo Flório, s/nº - Vista Alegre
Capinzal do Norte – Maranhão
CNPJ: 01.613.309/0001-10

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 2024

MARCIO HENRIQUE
SANTIAGO DE
SOUSA:8221946036
3

Assinado de forma
digital por MARCIO
HENRIQUE SANTIAGO DE
SOUSA:82219460363

Márcio Henrique S. de Sousa
Contador
CRC/MA 9028/O-1