

# CAMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO

## ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1 de 2

### ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO

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	1.323.027,03	0,00
TOTAL (VII) = (V+VI)	0,00	0,00	1.323.027,03	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

# CAMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO

## 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)	1.080.120,00	1.297.798,61	1.293.696,19	1.223.423,05	1.221.288,05	4.102,42
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	856.495,00	903.657,88	903.657,88	903.657,88	903.657,88	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	223.625,00	394.140,73	390.038,31	319.765,17	317.630,17	4.102,42
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	61.250,00	29.330,84	29.330,84	29.330,84	29.330,84	0,00
INVESTIMENTOS	61.250,00	29.330,84	29.330,84	29.330,84	29.330,84	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
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)</b>	<b>1.141.370,00</b>	<b>1.327.129,45</b>	<b>1.323.027,03</b>	<b>1.252.753,89</b>	<b>1.250.618,89</b>	<b>4.102,42</b>
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
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)</b>	<b>1.141.370,00</b>	<b>1.327.129,45</b>	<b>1.323.027,03</b>	<b>1.252.753,89</b>	<b>1.250.618,89</b>	<b>4.102,42</b>
SUPERÁVIT (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (XV)=(XIII + XIV)</b>	<b>1.141.370,00</b>	<b>1.327.129,45</b>	<b>1.323.027,03</b>	<b>1.252.753,89</b>	<b>1.250.618,89</b>	<b>4.102,42</b>
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 (b)				
DESPESAS CORRENTES	0,00	70.273,14	0,00	0,00	0,00	70.273,14
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	70.273,14	0,00	0,00	0,00	70.273,14
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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>70.273,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.273,14</b>

### 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 (b)			
DESPESAS CORRENTES	0,00	2.135,00	0,00	0,00	2.135,00
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	2.135,00	0,00	0,00	2.135,00
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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>2.135,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.135,00</b>

**CAMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO**  
**ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO**  
 Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b><u>1.323.027,03</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<u>RECURSOS ORDINÁRIOS</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>1.323.027,03</u>	<u>0,00</u>
<b>TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS</b>		<b><u>1.230.565,68</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b>PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b><u>114.637,91</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>1.230.565,68</u>	<u>0,00</u>	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>112.698,34</u>	<u>0,00</u>
REPASSE RECEBIDO		1.230.565,68	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		73.170,11	0,00
<b>RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS</b>		<b><u>235.830,89</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		28.692,23	0,00
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>72.408,14</u>	<u>0,00</u>	PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.836,00	0,00
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		70.273,14	0,00	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>1.939,57</u>	<u>0,00</u>
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		2.135,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		957,12	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>117.073,02</u>	<u>0,00</u>	FAMÍLIA PAGO			
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		33.066,91	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		982,45	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		10.836,00	0,00	<b>SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE</b>		<b><u>29.892,76</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		73.170,11	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>29.892,76</u>	<u>0,00</u>
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>46.349,73</u>	<u>0,00</u>	<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>29.892,76</u>	<u>0,00</u>
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	<b>TOTAL</b>		<b><u>1.467.557,70</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		0,00	0,00				
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO		46.349,73	0,00				
<b>SALDOS DO EXERC. ANTERIOR</b>		<b><u>1.161,13</u></b>	<b><u>0,00</u></b>				
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>1.161,13</u>	<u>0,00</u>				
<u>CONTA ÚNICA</u>		<u>1.161,13</u>	<u>0,00</u>				
<b>TOTAL</b>		<b><u>1.467.557,70</u></b>	<b><u>0,00</u></b>				

# CAMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>29.892,76</b>	<b>1.161,13</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>8.475,17</b>	<b>1.965,49</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		29.892,76	1.161,13	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>		<b>2.135,00</b>	<b>0,00</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		29.892,76	1.161,13	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>		<b>2.135,00</b>	<b>0,00</b>
CONTA ÚNICA	F	29.892,76	1.161,13	FORNECEDORES NACIONAIS	F	2.135,00	0,00
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>47.190,38</b>	<b>17.859,54</b>	<b>ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>		<b>6.340,17</b>	<b>1.965,49</b>
<b>IMOBILIZADO</b>		<b>47.190,38</b>	<b>17.859,54</b>	<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>		<b>6.340,17</b>	<b>1.965,49</b>
<b>BENS MOVEIS</b>		<b>19.542,54</b>	<b>17.859,54</b>	CONSIGNAÇÕES	F	4.374,68	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	1.683,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	1.965,49	1.965,49
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	17.859,54	17.859,54	<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>8.475,17</b>	<b>1.965,49</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>		<b>27.647,84</b>	<b>0,00</b>				
INSTALAÇÕES	P	27.647,84	0,00				
<b>TOTAL</b>		<b>77.083,14</b>	<b>19.020,67</b>				
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>							
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior				
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>68.607,97</b>	<b>17.055,18</b>				
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>68.607,97</b>	<b>17.055,18</b>				
<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>		<b>68.607,97</b>	<b>17.055,18</b>				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO		7.142,63	17.055,18				
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		17.055,18	0,00				
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		44.410,16	0,00				
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>68.607,97</b>	<b>17.055,18</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>77.083,14</b>	<b>19.020,67</b>				

**CAMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO**  
**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		29.892,76	1.161,13	PASSIVO FINANCEIRO (8.475,17)+RP não Proc.(70.273,14)		78.748,31	1.965,49
ATIVO PERMANENTE		47.190,38	17.859,54	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		-1.665,17	17.055,18

# CAMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO

## 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		40.528,68	0,00
				OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		40.528,68	0,00
				<b>TOTAL</b>		<b>40.528,68</b>	<b>0,00</b>

# CAMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 1

### ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		<b>1.230.565,68</b>	<b>0,00</b>	<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		<b>903.657,88</b>	<b>0,00</b>
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		1.230.565,68	0,00	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		744.617,13	0,00
<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS</b>		<b>1.230.565,68</b>	<b>0,00</b>	ENCARGOS PATRONAIS		159.040,75	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.230.565,68</b>	<b>0,00</b>	<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		<b>319.765,17</b>	<b>0,00</b>
				USO DE MATERIAL DE CONSUMO		33.453,46	0,00
				SERVIÇOS		286.311,71	0,00
				<b>TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS</b>		<b>1.223.423,05</b>	<b>0,00</b>
				<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>7.142,63</b>	<b>0,00</b>
				<b>TOTAL</b>		<b>1.230.565,68</b>	<b>0,00</b>

# CAMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO

## ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO

Exercício de 2023

Pág.: 2

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS</b> (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
<b>INCORPORAÇÃO DE ATIVO</b>		<b>29.330,84</b>	<b>0,00</b>
INVESTIMENTOS		29.330,84	0,00



# CAMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 1

### ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO

<b>A - QUADRO PRINCIPAL</b>			
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INGRESSOS		1.393.988,43	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		1.393.988,43	0,00
Ingressos Extraorçamentários		163.422,75	0,00
Transferências Financeiras Recebidas		1.230.565,68	0,00
DESEMBOLSOS (Incluídos pagto de RP)		1.335.925,96	0,00
PESSOAL E DEMAIS DESPESAS	C	1.221.288,05	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	D	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	B	0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS OPERACIONAIS		114.637,91	0,00
Desembolsos Extra-Orçamentários		114.637,91	0,00
Transferências Financeiras Concedidas		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)</b>		<b>58.062,47</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
	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		29.330,84	0,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE		29.330,84	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	0,00
OUTROS DESEMBOLSOS DE INVESTIMENTOS		0,00	0,00
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)</b>		<b>-29.330,84</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUXOS DE CAIXAS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
	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
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL RECEBIDOS		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
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO (III)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>			
	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>		<b>1.161,13</b>	<b>0,00</b>

**CAMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Exercício de 2023

Dezembro(31/12/2023)

Pág.: 2

**ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO**

<b>APURAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	Nota	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
(+)GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)		28.731,63	0,00
(=)CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL		29.892,76	0,00

**B - QUADRO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS**

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS</b>		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
<b>Total das Transferências Recebidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS</b>		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
<b>Total das Transferências Concedidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
LEGISLATIVA		1.221.288,05	0,00
<b>Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função</b>		<b>1.221.288,05</b>	<b>0,00</b>

# CAMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO

Exercício de 2023

Pág.: 3

### 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
<b>Total dos Juros e Encargos da Dívida</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.055,18	0,00	17.055,18
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.410,16	0,00	44.410,16
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	7.142,63	0,00	7.142,63
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.607,97	0,00	68.607,97

ALFARQUIÇADO ALVES DOS SANTOS  
ASSESSOR CONTÁBIL  
32842546334

DEUZIRENE DA SILVA SANTOS AZEVEDO  
PRESIDENTE  
05832528344

ESTADO DO MARANHÃO

**CÂMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO - MA**

CNPJ Nº 01.621.917/0001-76

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A Câmara Municipal de Lajeado novo - MA órgão do Poder Legislativo do Município, situado no Estado do Maranhão, se constitui em Personalidade Jurídica de Direito Público, composto pela Administração Geral da Câmara Municipal.

**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, 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 01/01/2015, integrante do o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 6ª edição, estendida com a Norma Brasileira de Contabilidade Técnica 16.6.

**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 das IPCs 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.

**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.

## ESTADO DO MARANHÃO

### CÂMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO - MA

CNPJ Nº 01.621.917/0001-76

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 Prazo**

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazo 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 avaliado 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 2000 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, devido a mudanças de gestão e incoerência nos lançamentos dos bens adquiridos anteriormente e sua devida depreciação anual.

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

ESTADO DO MARANHÃO

**CÂMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO - MA**

CNPJ Nº 01.621.917/0001-76

**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.

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 extra orçamentários, 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 (Recebimentos Extra orçamentários) 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 extra orçamentários, 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.

## ESTADO DO MARANHÃO

### CÂMARA MUNICIPAL DE LAJEADO NOVO - MA

CNPJ Nº 01.621.917/0001-76

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

#### **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 Superávit / 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 – ATIVA IMOBILIZADO E INTANGÍVEL OBTIDA A TÍTULO GRATUITO**

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

#### **NOTA 09 – CONCILIAÇÃO BANCÁRIA**

As conciliações bancárias foram realizadas dentro do encerramento de cada mês do exercício de 2023.

#### **NOTA 10 – RECURSOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS**

No exercício corrente (2023), foi registrado como recurso extraorçamentário o montante de R\$ 46.349,73 (Quarenta e três mil, setecentos e quarenta e nove reais e



setenta e três centavos), quando da identificação de valores de subsídios pagos indevidamente.

---

**ALFARQUIÇADO ALVES DOS SANTOS**  
**ASSESSOR CONTÁBIL**