

CAMARA MUNICIPAL DE SERRA TALHADA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE SERRA TALHADA

Exercício de 2023

Pág.: 1



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS DORES SOARES DINIZ, MANOEL CASCIANO DA SILVA
Assinado em: 31/12/2023
Assinatura: 17075661736

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		207.849,61	23.731,33	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		9.895.983,41	8.476.352,00
ORDINÁRIO		207.849,61	23.731,33	ORDINÁRIO		9.895.983,41	8.476.352,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		10.642.100,00	8.767.973,70	TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		955.750,49	178.233,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		10.642.100,00	8.767.973,70	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00
REPASSE RECEBIDO		10.642.100,00	8.767.973,70	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RPPS		0,00	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		955.750,49	178.233,00
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA APORTES DE RECURSOS PARA O RGPS		0,00	0,00	RECURSOS ARRECADADOS - CONCEDIDOS		955.750,49	178.233,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.103.553,42	1.743.815,48	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		2.048.213,87	1.877.338,05
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR		50.967,82	0,00	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR		0,00	61.900,14
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		39.516,76	0,00	RP PROCESSADOS PAGOS		0,00	61.900,14
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		11.451,06	0,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.032.970,96	1.807.057,06
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		2.036.854,20	1.734.819,39	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		412.637,05	346.324,94
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		148.117,38	139.046,67	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		489.454,35	491.651,64
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		413.862,20	323.665,43	ISS		0,00	841,50
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		489.661,11	442.072,58	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		9.436,64	7.420,64
ISS		158,65	841,50	PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.908,60	2.733,38
PENSÃO ALIMENTÍCIA		2.908,80	2.733,38	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		970.114,86	819.039,19
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		970.115,57	819.039,19	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS		148.419,46	139.045,77
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		9.436,64	7.420,64	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		15.242,91	8.380,85
DEPÓSITOS E CAUÇÕES		2.593,85	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		10.466,53	8.380,85
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		15.731,40	8.996,09	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		4.776,38	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		10.466,53	8.996,09	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		61.307,42	7.752,16
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO		5.264,87	0,00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		61.307,42	7.752,16
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		7.752,16	4.154,76	CAIXA		0,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.752,16	4.154,76	CONTA ÚNICA		61.307,42	7.752,16
CONTA ÚNICA		7.752,16	4.154,76	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		0,00	0,00				

CAMARA MUNICIPAL DE SERRA TALHADA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO
Dezembro(31/12/2023)

Exercício de 2023

Pág.: 2

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE SERRA TALHADA

INGRESSOS				DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
TOTAL					TOTAL				
			12.961.255,19	10.539.675,27				12.961.255,19	10.539.675,27



Documento Assinado Digitalmente por: MARIA DAS DORES SOARES DINIZ, MANOEL CASCIANO DA SILVA
Acessar em: <https://ef1d7ca6-bc62-4779-a6ee-f170756c17c36>



NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS BALANÇO FINANCEIRO

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade: Câmara de Vereadores de Serra Talhada
CNPJ: 11.407.160/0001-76
Natureza Jurídica da Entidade: 106-6 - Órgão Público do Poder Legislativo Municipal
Principais Atividades da Entidade: 84-11-6-00 - Administração Pública em Geral
Domicílio da Entidade: Rua Enock Ignacio de Oliveira, 1280, Nossa Senhora da Penha – Serra Talhada - PE
Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade: A Câmara de Vereadores de Serra Talhada possui natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 106-6 “Órgão Público do Poder Legislativo”, sendo sua atividade classificada como: “Administração Pública em Geral” Sua fonte financeira deriva dos repasses definidos Art. 29-A da Constituição Federal 1988. O texto ao artigo em questão trata dos percentuais legais a serem repassados e outras informações: Art. 29-A. O total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com Inativos, não poderá ultrapassar os seguintes percentuais, relativos ao somatório da receita tributária e das transferências previstas no §5º do Art. 153 e nos Arts. 158 e 159, efetivamente realizados no exercício anterior: (Incluído pela Emenda Constitucional nº 25, de 2000).I-7% (sete por cento) para Municípios com população de até 100.000 (cem mil) habitantes; (Redação dada pela Emenda Constitucional nº 58 de 2009) (Produção de Efeito).
Dados do Presidente: Manoel Casciano da Silva Início da Gestão: 01/01/2023 .
Dados do Contador: Nome: Maria das Dores Soares Diniz CRC: 11431 PE E-mail: doraconsult@hotmail.com
Declaração de Conformidade com a Legislação e com as normas de Contabilidade Aplicáveis: A entidade pública do Poder Legislativo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis da Câmara Municipal de Serra Talhada compreendendo o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2023, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.
Endereço eletrônico do Portal da Transparência: www.serratalhada.pe.leg.br

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Atendimento a Legislação e as Normas de Contabilidade Aplicáveis: A seguir serão apresentados os principais critérios e políticas contábeis adotados no âmbito da entidade, que afetaram a elaboração especificamente do balanço financeiro, tendo em consideração as opções e premissas da legislação afeta a contabilidade aplicada ao setor público. Bases de mensuração utilizadas: - O balanço financeiro foi elaborado sobre o regime misto. Ou seja, de caixa para as receitas e competência para as despesas, conforme art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, realizando ao final do exercício, a inscrição dos restos a pagar processados e não processados no lado dos ingressos extraorçamentários. - A moeda utilizada para os registros contábeis foi o real com valores históricos e constantes. - Para estruturação do balanço e consequente apuração do resultado financeiro foram utilizadas as classes do plano de contas 1 (Ativo) e 2 (Passivo) para os recebimentos e pagamentos extraorçamentários de depósitos restituíveis e valores vinculados, saldo em espécie do exercício anterior e saldo em espécie para o exercício seguinte. Foi utilizado a classe 3 (Variações Patrimoniais Diminutivas), para as transferências financeiras concedidas e classe 4 (Variações Patrimoniais Aumentativas), para as transferências financeiras recebidas. A classe 5 (Orçamento Aprovado) serviu para o registro da inscrição de restos a pagar e classe 6 (Execução do Orçamento) para o devido registro das receitas orçamentárias e despesas orçamentárias, além dos pagamentos de restos a pagar. - As retenções são consideradas como pagas no momento da liquidação, em contrapartida com contas do grupo extraorçamentários e apropriados orçamentariamente para cada caso, não implicando em interferência no saldo em espécie que necessitem de eventuais ajustes. - Foi incluído no saldo em espécie anterior e final a linha investimentos e aplicações temporárias do nível 1.1.4 por se tratar de investimentos realizados pelo RPPS em títulos de emissão do Tesouro Nacional, em conformidade com as Resoluções CMN nºs 3.992/2010 e 4.392/2014. Esta classificação está em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor



Público (MCASP) 9ª Edição, tanto em relação a estrutura do plano de contas, como a estrutura das demonstrações contábeis no Anexo V, além de atender o IPC nº 00. Estes valores são idênticos a linha “Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo” no Ativo Circulante do Balanço Patrimonial

- O resultado financeiro representa o confronto entre ingressos e dispêndios, orçamentários e extraorçamentários, que ocorreram durante o exercício e alteraram as disponibilidades das entidades municipais consolidadas. No BFI é possível realizar a apuração do resultado de duas maneiras obedecendo as seguintes equações:

MODO 1

Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (-) Saldo em Espécie do Exercício Anterior = Resultado Financeiro do Exercício

MODO 2

Receita Orçamentária + TFR + Recebimentos Extraorçamentários (-) Despesa Orçamentária (-) TFC (-) Pagamentos Extraorçamentários = Resultado Financeiro do Exercício

- Novas normas e políticas contábeis alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis que impliquem em alterações significativas no BFI decorrentes de normas de contabilidade ou que tenham por objetivo tornar a informação confiável e relevante sobre os efeitos das transações ou outros eventos ou condições acerca da posição orçamentária ou dos fluxos de caixa

- Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao BFI.

A classificação de ativos, a constituição de provisões, o reconhecimento de variações patrimoniais e a transferência de riscos e benefícios significativos sobre a propriedade de ativos para outros órgãos e entidades serão apontados nas notas explicativas do balanço patrimonial, caso existam.

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao setor Público (Parte V do MCASP 9ª Edição e NBCT 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando a receita orçamentária realizada e a despesa orçamentária executada, por fonte/destinação de recursos discriminando as ordinárias e as vinculadas; os recebimentos e pagamentos extra orçamentários; as transferências financeiras recebidas e concedidas, decorrentes ou independentes da execução orçamentária; e o saldo em espécie do exercício anterior e para o exercício seguinte (caixa e equivalente de caixa e depósitos restituíveis e valores vinculados). O demonstrativo também evidencia em coluna específica os valores do exercício anterior permitindo a comparação de valores e a análise vertical ou horizontal. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Bases de Mensurações Utilizadas:

A elaboração do balanço financeiro por se tratar de um fluxo de natureza financeira adota o regime de caixa definido no art. 35 da Lei nº 4.320/64, tanto para as receitas como para as despesas.

Novas normas e políticas contábeis Alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Financeiro. Este demonstrativo está de acordo com as regras estabelecidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBC T SP 16.6.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Financeiro.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Nota 1: Ingressos Orçamentários:

s valores dos ingressos orçamentários do exercício de 2023 decorrentes das receitas orçamentárias totalizaram R\$ 207.849,61 sendo provenientes dos rendimentos de aplicações financeiras, restituições a entidade e da alienação de veículos..

Transferências Financeiras Recebidas:

Os valores das transferências financeiras recebidas no exercício de 2023 totalizaram R\$ 10.842.100,00, sendo estas derivadas dos repasses recebidos do Poder Executivo a título de duodécimo, conforme definido na legislação.

Ingressos Extra Orçamentários:

Os ingressos extra orçamentários totalizam R\$ 2.103.553,42, sendo Inscrição de Restos a Pagar, Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados e Outros Recebimentos extraorçamentários (compostos por Consignações e Depósitos).



RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	2.103.553,42
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>	50.967,82
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	39.516,76
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	11.451,06
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	2.036.854,20
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	148.117,38
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	413.862,20
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	489.661,11
ISS	158,65
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.908,80
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	970.115,57
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	9.436,64
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	2.593,85
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	15.731,40
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	10.466,53
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	5.264,87
Saldo Bancário Anterior:	
O saldo disponível em 31/12/2022 foi de R\$ 7.752,16.	
Despesa Orçamentária:	
A despesa orçamentária no exercício foi de R\$ 9.895.983,41.	
Transferências Financeiras Concedidas:	
houve transferencia no valor de R\$ 955.750,49 a título de devolução de duodécimo.	
Desembolsos Extra Orçamentários:	
Os desembolsos extra orçamentários totalizaram R\$ 2.048.213,87, correspondente a consignações e depósitos. (IRRF, INSS, RPPS, ISS, pensão alimentícia, salário família, contribuição sindical e empréstimos consignados) e pagamentos de restos processados , conforme demonstrativo abaixo;	
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS	2.048.213,87
<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>	0,00
RP PROCESSADOS PAGOS	0,00
<u>DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS</u>	2.032.970,96
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	412.637,05
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	489.454,35
ISS	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	9.436,64
PENSÃO ALIMENTÍCIA	2.908,60
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	970.114,86
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	148.419,46
<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>	15.242,91
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	10.466,53
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	4.776,38
Saldo Bancário para o Exercício Seguinte:	
O saldo disponível em 31/12/2023 foi de R\$ 61.307,42 (sessenta e um mil, trezentos e sete reais e quarenta e dois centavos) Valor este que cobre os restos a pagar do exercício.	
Receitas Orçamentárias Líquidas de Deduções por Fonte de Recursos☺	
Não se aplica a entidade em questão.	
OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:	
Passivos Contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:	
Não se aplica a este demonstrativo.	

**Divulgações não Financeiras:**

Não se aplica a este demonstrativo.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registro:

Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para este demonstrativo.

Reconhecimento das Retenções:

O ente considera a retenção como paga apenas na baixa da obrigação, nenhum ajuste será promovido.