

# CÂMARA MUNICIPAL DA ALIANÇA

## Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

### DEZEMBRO(31/12/2022)

### ISOLADO: 6 - CÂMARA MUNICIPAL DA ALIANÇA

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
<b>RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2020	560,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560,26
EXERCÍCIO 2021	16.928,70	0,00	16.928,70	0,00	0,00	0,00	0,00
EXERCÍCIO 2022	0,00	6.075,92	0,00	0,00	0,00	0,00	6.075,92
Sub-total	17.488,96	6.075,92	16.928,70	0,00	0,00	0,00	6.636,18
<b>RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS</b>							
EXERCÍCIO 2021	35.900,00	0,00	35.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	35.900,00	0,00	35.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SERVÍCIOS DA DÍVIDA A PAGAR</b>							
ENCARGOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	2,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,82
ENCARGOS - FINANCIAMENTOS EXTERNOS	0,00	19.481,20	19.481,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	2,82	19.481,20	19.481,20	0,00	0,00	0,00	2,82
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNACÕES</b>							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	403,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403,45
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	10.591,64	116.138,78	126.730,42	0,00	0,00	0,00	0,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00	91.487,05	72.694,74	0,00	0,00	0,00	18.792,31
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3.338,02	137.440,66	136.688,38	0,00	0,00	0,00	4.090,30
ISS	320,75	3.023,75	3.023,75	0,00	0,00	0,00	320,75
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,84	163.454,76	163.454,76	0,00	0,00	0,00	0,84
OUTROS CONSIGNATÁRIOS	2.482,19	17.387,76	17.387,76	0,00	0,00	0,00	2.482,19
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	0,00	490,00	490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	17.136,89	529.422,76	520.469,81	0,00	0,00	0,00	26.089,84
<b>T O T A L</b>	<b>70.528,67</b>	<b>554.979,88</b>	<b>592.779,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.728,84</b>



**INFORMAÇÕES GERAIS:**

Câmara Municipal da Aliança

**CNPJ: 11.488.202/0001-40**

Praça Walfredo Pessoa, s/n ,CEP – 55.890-000 - Centro – Aliança - PE

A Câmara Municipal da Aliança concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 “Órgão Público do Poder Legislativo Municipal ” possui como atividade principal “administração pública em geral”. Durante o exercício de 2022 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1750/2020 de 04 de Novembro de 2021 (LOA 2022). Sua fonte financeira deriva exclusivamente de recursos financeiros correspondente ao recebimento do duodécimo.

**Dados do Gestor:**

Nome: Pedro Victor Fideles da Silva. Cargo: Presidente. Período de gestão: 01/01/2022 a 31/12/2022.

**Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: [rochana975@hotmail.com](mailto:rochana975@hotmail.com)

**Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 117 de 28 de dezembro de 2021 e portaria nº 1.131 de 04 de dezembro de 2021, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 9ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6 como igualmente pela Portaria STN nº 548/2015 com a implementação dos procedimentos patrimoniais, com a integralização total dos procedimentos aos demonstrativos contábeis.

**Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa e demais créditos e valores a curto prazo) e Ativo Não Circulante (ativo realizável a longo prazo: créditos a longo prazo e imobilizado: bens móveis e (-) depreciação, exaustão e amortização acumuladas). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, fornecedores e contas a pagar a curto prazo e demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (provisões a longo prazo). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema

CNPJ: 11.488.202/0001-40

Praça Walfredo Pessoa, S/N. Centro – Aliança-PE | CEP: 55890-000

Telefone: (81) 3637-1379



compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2022 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

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

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2022 soma R\$ 1.527,48, diminuindo em R\$ 199,93, em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 1.727,41.

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2022 foi de R\$ 0,00, não havendo variação em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 0,00.

##### **1.1.2 Créditos a Curto Prazo**

A soma de créditos a curto prazo em 31/12/2022 foi de R\$ 0,00, houve uma diminuição de R\$ 199,93, em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 199,93.

##### **1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo**

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2022 foi de R\$ 1.527,48, permanecendo com o mesmo valor em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 1.527,48.



## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

O saldo da conta ativo realizável a longo prazo em 31/12/2022 foi de R\$ 0,00 permanecendo com o mesmo valor em relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 0,00.

### 1.2.2 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2021 totalizou R\$ 236.460,28. No exercício de 2022 chegou ao valor de R\$ 358.583,44 sendo:

Descrição	2022	2021
Bens Móveis	457.301,57	267.748,82
Bens Imóveis	1.700,00	1.700,00
(-) Depreciação	-100.418,13	-32.988,54
Total	358.583,44	236.460,28

No decurso do exercício de 2022 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Câmara Municipal da Aliança nas contas Bens Móveis (aumento em R\$ 189.552,75 em relação ao ano de 2021) e na conta Bens Imóveis (permanência do mesmo valor do ano de 2021 no valor de R\$ 1.700,00), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens móveis, registrado o valor global dos móveis desmembrado. É relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

### 1.2.3 Depreciação

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis e bens imóveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2022 está acumulada em R\$ -100.418,13 e em 2021 o valor R\$ -32.988,54. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

## 1.3 Passivo Circulante

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2022 o valor de R\$ 32.728,84, uma diminuição de R\$ 1.899,83 com relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 34.628,67.

### 1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar,



benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo Pessoal a Pagar, benefícios previdenciários a pagar e encargos sociais a pagar em 2022 no valor de R\$ 6.636,18, empréstimos e financiamentos a curto prazo no valor de R\$ 2,82 e com Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 0,00 e Demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 26.089,84.

### **1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1.

### **1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

### **1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

## **1.4 Passivo Não Circulante**

O saldo da conta Passivo Não Circulante em 31/12/2022 foi de R\$ 27.665,18 aumentando em R\$ 51.113,88 com relação ao exercício de 2021 que foi de R\$ 78.779,06, grupo este constituído da conta de Provisões a Longo Prazo que se detalha na conta Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo.

## **1.5 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2021 foi de R\$ 124.779,96 e em 2022 totalizou R\$ 299.716,90 (compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação de R\$ 174.936,94, de 2021 para 2022, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

## **1.6 Outras Informações relevantes:**

### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

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

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

### **1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.



### 1.6.5 Adequação do PIPCP:

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.