



CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DOIS IRMÃOS - RS

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO – DCASP 2023

ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

ANEXO 13 – BALANÇO FINANCEIRO

ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL

ANEXO 15 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES
PATRIMONIAIS

ANEXO 18 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE
CAIXA

NOTAS EXPLICATIVAS

**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE DOIS IRMÃOS**

Pág 1 / 2

Prestação de Contas

Anexo 12 - Balanço Orçamentário
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

Art. 102 da Lei n. 4.320/1964

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL					
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	
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00	
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00	
Receita Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00	
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	
Transferências Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	
Receitas de Capital (II)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	
Amortizações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	0,00	0,00	0,00	0,00	
Operações de Crédito / 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) (2.2)			1.016.477,07	1.016.477,07	
TOTAL (VII) = (V + VI) (2.1)	0,00	0,00	1.016.477,07	1.016.477,07	
Saldos de Exercícios Anteriores	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	

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (e)	Dotação Atualizada (f)	Despesas Empenhadas (g)	Despesas Liquidadas (h)	Despesas Pagas (i)	Saldo da Dotação (j) = (f-g)
Despesas Correntes (VIII)	1.180.000,00	1.192.500,00	1.001.702,07	1.000.506,23	980.785,71	190.797,93
Pessoal e Encargos Sociais	903.700,00	903.700,00	798.631,05	798.631,05	789.308,52	105.068,95
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	276.300,00	288.800,00	203.071,02	201.875,18	191.477,19	85.728,98
Despesas de Capital (IX)	120.000,00	107.500,00	14.775,00	14.775,00	14.775,00	92.725,00
Investimentos	120.000,00	107.500,00	14.775,00	14.775,00	14.775,00	92.725,00
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 + IX + X)	1.300.000,00	1.300.000,00	1.016.477,07	1.015.281,23	995.560,71	283.522,93
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 (XII) = (XI + XII)	1.300.000,00	1.300.000,00	1.016.477,07	1.015.281,23	995.560,71	283.522,93
Superávit (XIII)						
TOTAL (XIV) = (XII + XIII) (2.4, 2.3)	1.300.000,00	1.300.000,00	1.016.477,07	1.015.281,23	995.560,71	283.522,93
Reserva do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f) = (a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
Despesas Correntes	0,00	725,84	725,84	725,84	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	725,84	725,84	725,84	0,00	0,00



CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE DOIS IRMÃOS

Pág 2 / 2

Prestação de Contas

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

EXECUÇÃO DE 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 Anterior (b)				
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 (2.5)	0,00	725,84	725,84	725,84	0,00	0,00

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (f) = (a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
Despesas Correntes	0,00	19.240,66	19.240,66	0,00	0,00
Pessoal e Encargos Sociais	0,00	8.528,89	8.528,89	0,00	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	10.711,77	10.711,77	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 (2.5)	0,00	19.240,66	19.240,66	0,00	0,00

FONTE: Sistema Atende.Net - IPM, Unidade Responsável CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE DOIS IRMÃOS, Data Emissão 15/01/2024, Hora emissão 10:44:12

NOTA:

(2.1)

2.1 do Relatório de Notas Explicativas

(2.2)

2.2 do Relatório de Notas Explicativas.

(2.3)

2.3 do Relatório de Notas Explicativas

(2.4)

2.4 do Relatório de Notas Explicativas

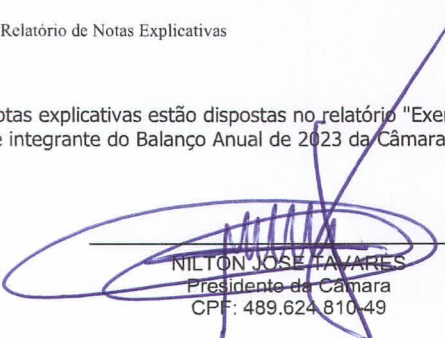
(2.5)

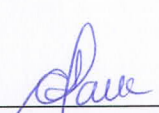
2.5 do Relatório de Notas Explicativas

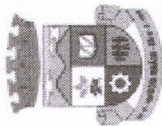
(2.5)

2.5 do Relatório de Notas Explicativas

As notas explicativas estão dispostas no relatório "Exercício de 2023 - Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público", parte integrante do Balanço Anual de 2023 da Câmara de Vereadores de Dois Irmãos.


NILTON JOSÉ TAVARES
Presidente da Câmara
CPF: 489.624.810-49


CHARLISE SALLA VETTER
Técnica em Contabilidade
CRCRS 075593/O-4



CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE DOIS IRMÃOS

Prestação de Contas

AN 13 - Balanço Financeiro

Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

BALANÇO FINANCEIRO

INGRESSOS

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)			
Ordinária			
Vinculada			
Transferências Financeiras Recebidas (II)		1.296.477,07	1.224.390,91
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		1.296.477,07	1.224.390,91
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		161.078,83	201.234,07
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		1.195,84	725,84
Inscrição de Restos a Pagar Processados		19.720,52	19.240,66
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		139.031,32	180.781,27
Outros Recebimentos Extraorçamentários		1.131,15	486,30
Saldo do Exercício Anterior (IV)		49.455,40	31.054,37
Caixa e Equivalentes de Caixa		49.455,40	31.054,37
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)		1.507.011,30	1.456.679,35
DISPÊNDIOS			
Despesa Orçamentária (VI)			
Ordinária			
05000001 - Recurso Livre - Impostos			
Vinculada			
Transferências Financeiras Concedidas (VII)			
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária			
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária			
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS			
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS			
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)			
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados			
Pagamentos de Restos a Pagar Processados			
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados			
Outros Pagamentos Extraorçamentários			
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)	3.1	28.279,80	49.455,40

**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE DOIS IRMÃOS**

Pág 1 / 3

Prestação de Contas

AN 14 - Balanço Patrimonial

Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

Art. 105 da Lei n. 4.320/1964

BALANÇO PATRIMONIAL			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO			
Ativo Circulante		39.205,50	59.884,57
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.1	28.279,80	49.455,40
Créditos a Curto Prazo		0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		0,00	0,00
Estoques	4.2	10.371,58	9.762,56
VPD Pagas Antecipadamente	4.3	554,12	666,61
Total do Ativo Circulante		39.205,50	59.884,57
Ativo Não Circulante		95.313,45	101.293,32
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00
Créditos a Longo Prazo		0,00	0,00
Investimentos Temporários a Longo Prazo		0,00	0,00
Estoques		0,00	0,00
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00
Investimentos		0,00	0,00
Imobilizado	4.4	95.313,45	101.293,32
Intangível		0,00	0,00
Diferido		0,00	0,00
Total do Ativo Não Circulante		95.313,45	101.293,32
TOTAL DO ATIVO		134.518,95	161.177,89
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante		70.558,72	87.107,99
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	4.5	52.797,29	47.138,40
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	4.6	10.397,99	10.480,69
Obrigações Fiscais a Curto Prazo		0,00	0,00
Obrigações de Repartições a Outros Entes		0,00	0,00
Provisões a Curto Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	4.7	7.363,44	29.488,90
Total do Passivo Circulante		70.558,72	87.107,99
Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		0,00	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		0,00	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo		0,00	0,00
Provisões a Longo Prazo		0,00	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo		0,00	0,00
Resultado Diferido		0,00	0,00
Total do Passivo Não Circulante		0,00	0,00
Patrimônio Líquido		63.960,23	74.069,90
Patrimônio Social e Capital Social		0,00	0,00
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital		0,00	0,00
Reservas de Capital		0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial		0,00	0,00
Reservas de Lucros		0,00	0,00
Demais Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados	4.8	63.960,23	74.069,90
(-) Ações / Cotas em Tesouraria		0,00	0,00
Total do Patrimônio Líquido		63.960,23	74.069,90
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		134.518,95	161.177,89

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES			
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)			
Ativo Financeiro		28.279,80	49.455,40

**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE DOIS IRMÃOS**

Pág 2 / 3

Prestação de Contas

AN 14 - Balanço Patrimonial

Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Permanente		106.239,15	111.722,49
Total do Ativo		134.518,95	161.177,89
Passivo (II)			
Passivo Financeiro		28.279,80	49.455,40
Passivo Permanente		43.474,76	38.378,43
Total do Passivo	4.9	71.754,56	87.833,83
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)		62.764,39	73.344,06

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO

	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos			
Garantias e Contragarantias recebidas		0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Direitos Contratuais		0,00	0,00
Outros atos potenciais ativo		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00
Atos Potenciais Passivos			
Garantias e Contragarantias concedidas		0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres		0,00	0,00
Obrigações contratuais	4.10	30.480,93	24.003,07
Outros atos potenciais passivos		0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos		30.480,93	24.003,07

**QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
(Lei nº 4.320/1964)**

Notas Explicativas	
4.1	4.1 do Relatório de Notas Explicativas
4.10	4.10 do Relatório de Notas Explicativas
4.2	4.2 do Relatório de Notas Explicativas
4.3	4.3 do Relatório de Notas Explicativas
4.4	4.4 do Relatório de Notas Explicativas
4.5	4.5 do Relatório de Notas Explicativas
4.6	4.6 do Relatório de Notas Explicativas
4.7	4.7 do Relatório de Notas Explicativas
4.8	4.8 do Relatório de Notas Explicativas
4.9	4.9 do Relatório de Notas Explicativas



CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE DOIS IRMÃOS


Pág 3 / 3

Prestação de Contas
AN 14 - Balanço Patrimonial
Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

FONTE: Sistema Atende.Net - IPM, Unidade Responsável CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE DOIS IRMÃOS, Data Emissão 15/01/2024, Hora emissão 11:49:04

Notas:

As notas explicativas estão dispostas no relatório "Exercício de 2023 - Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público", parte integrante do Balanço Anual de 2023 da Câmara de Vereadores de Dois Irmãos.



NILTON JOSÉ TAVARES
Presidente da Câmara
CPF: 489.624.810-49



CHARLISE SALLA VETTER
Técnica em Contabilidade
CRCRS 075593/O-4

**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE DOIS IRMÃOS**

Pág 1 / 3

Prestação de Contas

Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

Art. 104 da Lei n. 4.320/1964

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Impostos		0,00	0,00
Taxas		0,00	0,00
Contribuições de Melhoria		0,00	0,00
Contribuições		0,00	0,00
Contribuições Sociais		0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico		0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública		0,00	0,00
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais		0,00	0,00
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos		0,00	0,00
Vendas de Mercadorias		0,00	0,00
Vendas de Produtos		0,00	0,00
Exploração de Bens, Direitos e Prestação de Serviços		0,00	0,00
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras		0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Obtidos		0,00	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Recebidas		1.296.477,07	1.224.390,91
Transferências Intragovernamentais	5.1	1.296.477,07	1.224.390,91
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências das Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências do Exterior		0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes		0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas		0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Recebidas		0,00	0,00
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Reavaliação de Ativos		0,00	0,00
Ganhos com Alienação		0,00	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos		0,00	0,00
Desincorporação de Passivos		0,00	0,00
Reversão de Redução ao Valor Recuperável		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
VPA a classificar		0,00	0,00
Resultado Positivo de Participações		0,00	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes para Perdas		0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas		0,00	0,00
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)		1.296.477,07	1.224.390,91
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Pessoal e Encargos		816.630,09	868.987,45
Remuneração a Pessoal		656.865,99	698.006,67
Encargos Patronais		146.861,39	156.742,20
Benefícios a Pessoal		12.902,71	14.238,58
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos		0,00	0,00
Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Aposentadorias e Reformas		0,00	0,00
Pensões		0,00	0,00
Benefícios de Prestação Continuada		0,00	0,00
Benefícios Eventuais		0,00	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda		0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais		0,00	0,00
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo		209.325,52	158.617,75
Uso de Material de Consumo		28.071,04	17.203,86



CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE DOIS IRMÃOS

Pág 2 / 3

Prestação de Contas

Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Serviços		169.729,61	130.609,60
Depreciação, Amortização e Exaustão	5.2	11.524,87	10.804,29
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras		0,00	0,00
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos		0,00	0,00
Juros e Encargos de Mora		0,00	0,00
Variações Monetárias e Cambiais		0,00	0,00
Descontos Financeiros Concedidos		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras		0,00	0,00
Transferências e Delegações Concedidas		280.000,00	180.000,05
Transferências Intragovernamentais	5.3	280.000,00	180.000,05
Transferências Intergovernamentais		0,00	0,00
Transferências a Instituições Privadas		0,00	0,00
Transferências a Instituições Multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências a Consórcios Públicos		0,00	0,00
Transferências ao Exterior		0,00	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes		0,00	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas		0,00	0,00
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Reavaliação, redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas		0,00	0,00
Perdas com Alienação		0,00	0,00
Perdas Involuntárias		0,00	0,00
Incorporação de Passivos		0,00	0,00
Desincorporação de Ativos		0,00	0,00
Tributárias		631,13	0,00
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria		371,13	0,00
Contribuições		260,00	0,00
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Custos das Mercadorias Vendidas		0,00	0,00
Custos dos Produtos Vendidos		0,00	0,00
Custos dos Serviços Prestados		0,00	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
Premiações		0,00	0,00
Resultado Negativo de Participações		0,00	0,00
Incentivos		0,00	0,00
Subvenções Econômicas		0,00	0,00
Participações e Contribuições		0,00	0,00
Constituição de Provisões		0,00	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas		0,00	0,00
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)		1.306.586,74	1.207.605,25
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)	5.4	(10.109,67)	16.785,66

Notas Explicativas	
5.1	5.1 do Relatório de Notas Explicativas
5.2	5.2 do Relatório de Notas Explicativas
5.3	5.3 do Relatório de Notas Explicativas
5.4	5.4 do Relatório de Notas Explicativas



CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE DOIS IRMÃOS

Pág 3 / 3

Prestação de Contas

Anexo 15 - Demonstrativo das Variações Patrimoniais

Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

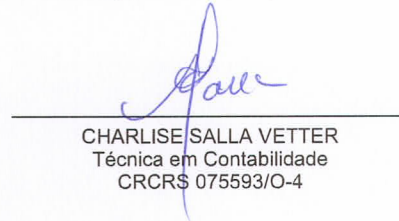
FONTE: Sistema Atende.Net - IPM, **Unidade Responsável** CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE DOIS IRMÃOS, **Data Emissão** 15/01/2024, **Hora emissão** 12:18:28

Notas:

As notas explicativas estão dispostas no relatório "Exercício de 2023 - Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público", parte integrante do Balanço Anual de 2023 da Câmara de Vereadores de Dois Irmãos.



NILTON JOSÉ TAVARES
Presidente da Câmara
CPF: 489.624.816-49



CHARLISE SALLA VETTER
Técnica em Contabilidade
CRCRS 075593/O-4

**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE DOIS IRMÃOS**

Pág 1 / 2

Prestação de Contas

Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ingressos			
Receita Tributária		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
Remuneração das Disponibilidades		0,00	0,00
Outras Receitas Derivadas e Originárias		0,00	0,00
Transferências recebidas	1FC	0,00	0,00
Outros ingressos operacionais		1.436.639,54	1.405.658,48
Desembolsos			
Pessoal e demais despesas	2FC	959.495,72	960.564,54
Juros e encargos da dívida	3FC	0,00	0,00
Transferências concedidas	1FC	41.256,49	56.040,34
Outros desembolsos operacionais		442.287,93	352.525,38
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</i>		<i>(6.400,60)</i>	<i>36.528,22</i>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Ingressos			
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			
Aquisição de ativo não circulante		14.775,00	18.127,19
Concessão de empréstimos e financiamentos		0,00	0,00
Outros desembolsos de investimentos		0,00	0,00
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</i>		<i>(14.775,00)</i>	<i>(18.127,19)</i>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Ingressos			
Operações de crédito		0,00	0,00
Integralização do capital social de empresas dependentes		0,00	0,00
Outros ingressos de financiamentos		0,00	0,00
Desembolsos			
Amortização/Refinanciamento da dívida		0,00	0,00
Outros desembolsos de financiamentos		0,00	0,00
<i>Fluxo de caixa líquido das atividades de financiamento (III)</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)			
Caixa e Equivalentes de caixa inicial		49.455,40	31.054,37
Caixa e Equivalentes de caixa final	6.1	28.279,80	49.455,40

QUADRO 1FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES 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 correntes recebidas	0,00	0,00
Total das transferências recebidas	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES CONCEDIDAS	41.256,49	56.040,34
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	41.256,49	56.040,34



CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE DOIS IRMÃOS

Pág 2 / 2

Prestação de Contas

Anexo 18 - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Período de Referência: Janeiro a Dezembro de 2023

QUADRO 1FC - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS E CONCEDIDAS

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Outras transferências concedidas	0,00	0,00
Total das transferências Concedidas	41.256,49	56.040,34

QUADRO 2FC - DESEMBOLSOS DE PESSOAL E DEMAIS DESPESAS POR FUNÇÃO

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Legislativa	959.495,72	960.564,54
Judiciária	0,00	0,00
Essencial à Justiça	0,00	0,00
Administração	0,00	0,00
Defesa Nacional	0,00	0,00
Segurança Pública	0,00	0,00
Relações Exteriores	0,00	0,00
Assistência Social	0,00	0,00
Previdência Social	0,00	0,00
Saúde	0,00	0,00
Trabalho	0,00	0,00
Educação	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Direitos da Cidadania	0,00	0,00
Urbanismo	0,00	0,00
Habitação	0,00	0,00
Saneamento	0,00	0,00
Gestão Ambiental	0,00	0,00
Ciência e Tecnologia	0,00	0,00
Agricultura	0,00	0,00
Organização Agrária	0,00	0,00
Indústria	0,00	0,00
Comércio e Serviços	0,00	0,00
Comunicações	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00
Transporte	0,00	0,00
Desporto e Lazer	0,00	0,00
Encargos Especiais	0,00	0,00
Total dos Desembolsos de Pessoal e Demais Despesas por Função	959.495,72	960.564,54

QUADRO 3FC - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA

	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
Outras Despesas com Juros, Correção Monetária e Outros	0,00	0,00
Total Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00

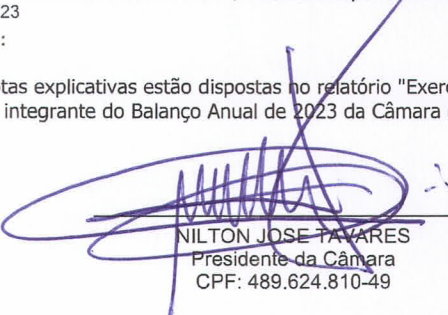
Notas Explicativas


6.1
6.1 do Relatório de Notas Explicativas

FONTE: Sistema Atende.Net - IPM, Unidade Responsável CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE DOIS IRMÃOS, Data Emissão 15/01/2024, Hora emissão 12:25:23

Notas:

As notas explicativas estão dispostas no relatório "Exercício de 2023 - Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público", parte integrante do Balanço Anual de 2023 da Câmara de Vereadores de Dois Irmãos.


NILTON JOSE TAVARES
Presidente da Câmara
CPF: 489.624.810-49


CHARLISE SALLA VETTER
Técnica em Contabilidade
CRCRS 075593/O-4



CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DOIS IRMÃOS - RS

EXERCÍCIO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO

Nota 1 - Informações Gerais:

- 1.1 Câmara Municipal de Vereadores de Dois Irmãos, Entidade Direta da Administração Pública Municipal.
- 1.2 Gestor Responsável: A responsabilidade pela gestão deste órgão no exercício de 2023 é de Ederson Arantes Bueno, CPF: 019.281.240-89, não havendo substituição no período.
- 1.3 Endereço: Rua São Leopoldo, 1231, Bairro Primavera, Dois Irmãos(RS).
- 1.4 Base Legal: as demonstrações contábeis do exercício de 2023 foram elaboradas conforme a Lei nº 4.320/64, a escrituração observou o Elenco de Contas do Tribunal de Contas do Estado do RS e Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.
- 1.5 Data de Encerramento: 31/12/2023

Nota 2 - Balanço Orçamentário (Anexo 12)

- 2.1 Regime Orçamentário: Regime Misto, receitas conforme regime de caixa e despesas conforme o regime de competência.
- 2.2 O déficit evidenciado na tabela de Receitas Orçamentárias do Anexo 12 ocorre porque o Poder Legislativo não é um ente arrecadador. Foi recebido durante o exercício de 2023, a Título de Duodécimo, do Poder Executivo, o total de R\$ 1.300.000,00, sendo devolvido o montante de R\$ 280.000,00 ao Executivo, restando R\$ 1.020.000,00, que serviu para cobrir as despesas empenhadas, R\$ 1.016.477,07, e a diferença de R\$3.522,93 foi registrada como adiantamento de repasse de duodécimo de 2024.
- 2.3 A dotação orçamentária inicial foi de R\$ 1.300.000,00. Durante o exercício de 2023 foram abertos créditos adicionais na Entidade, no total de R\$ 51.500,00, classificados como crédito suplementar por redução orçamentária nas dotações do Legislativo.
- 2.4 A Entidade inscreveu em restos a pagar no exercício de 2023 o total de R\$ 20.916,36, sendo R\$ 1.195,84 referente a restos não processados e R\$ 19.720,52 referente a restos processados.
- 2.5 Os restos a pagar de exercícios anteriores a 2023 foram totalmente pagos, não restando saldo de restos a pagar anteriores a 2023.

Nota 3 - Balanço Financeiro (Anexo 13)

- 3.1 No Balanço Financeiro apurou-se o saldo para o exercício seguinte de R\$ 28.279,80, equivalente ao saldo bancário, conforme extrato da conta corrente 04.011283.0-5, Banco Banrisul, agência 0197, em 31/12/2023, com exceção do cheque 004514 a ser compensado pelo banco.

Nota 4 - Balanço Patrimonial (Anexo 14)

- 4.1 **Caixa e Equivalentes de Caixa:** A Câmara de Vereadores de Dois Irmãos possui uma conta bancária no Banco do Estado do Rio Grande do Sul – Banrisul, agência 0197, conta 04.011283.0-5, encerrando o exercício de 2023 com saldo bancário de R\$ 29.905,44. O saldo contabilizado ao final de 2023 na conta Caixa e Equivalentes de Caixa é de R\$ 28.279,80, sendo que a diferença de R\$ 1.625,64 refere-se

8

A



CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DOIS IRMÃOS - RS

ao cheque 004514 a compensar. O saldo contábil de R\$ 28.279,80, compõe-se de: R\$ 1.195,84 para cobertura de Restos a Pagar não Processados; R\$ 19.720,52 para cobertura de Restos a Pagar Processados; R\$ 3.840,51 para despesas extra-orçamentárias a pagar; e R\$ 3.522,93 ficaram como adiantamento de repasse de duodécimo de janeiro/2024.

4.2 Estoques: O estoque é controlado através do sistema de Almoarifado, que emite relatórios para contabilização mensal. As entradas no Almoarifado são lançadas pelo valor de aquisição e as saídas pela média ponderada de cada item. Ao final do exercício foi realizado o inventário físico e realizados os ajustes contábeis necessários.

4.3 VPD Pagas Antecipadamente: O saldo atual de R\$ 554,12 refere-se a prêmios de seguros a apropriar.

4.4 Imobilizado: No exercício de 2023 foram adquiridos bens móveis no total de R\$ 5.545,00 para o Legislativo.

O registro das depreciações foi realizado mensalmente.

Findo o exercício foram inventariados os bens móveis do Legislativo, não tendo sido encontrada nenhuma divergência, todos os itens estavam de acordo, fisicamente e com registro de tombamento, conforme a relação de bens emitida pelo sistema de patrimônio, conforme consta em Ata de Inventário de Bens realizada pela Comissão de Inventário de Bens em 20/12/2023.

4.5 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo: Os reconhecimentos por competência dos passivos relativos à gratificação natalina, férias e encargos, foram estimados tendo por referência o relatório do sistema da folha de pagamento, na razão de 1/12 (um doze avos) por mês. O saldo refere-se: a provisão de férias e encargos sobre a provisão R\$ 43.474,76, reconhecido por competência; e o valor de R\$ 9.322,53 de Contribuições ao RGPS sobre salários e remunerações, que ficaram inscritos em restos a pagar processados.

4.6 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo: Refere-se a fornecedores a pagar, no valor de R\$ 10.397,99, que ficaram inscritos em restos a pagar processados.

4.7 Demais Obrigações a Curto Prazo: Valores de Consignações a pagar no montante de R\$ 7.363,44, sendo que deste valor, R\$ 3.522,93 refere-se a Antecipação de Repasse de Duodécimo a ser descontado do repasse de janeiro/2024.

4.8 Resultados Acumulados: O patrimônio líquido da entidade resultou em R\$ 63.960,23.

4.9 Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes: O total do passivo deste quadro difere do total do passivo do Balanço Patrimonial por causa dos restos a pagar não processados inscritos no exercício de 2023 no valor de R\$ 1.195,84.

4.10 Quadro das Contas de Compensação - Obrigações Contratuais: Refere-se aos saldos dos contratos vigentes.



CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DOIS IRMÃOS - RS

Nota 5 - Demonstração das Variações Patrimoniais (Anexo 15)

Variações Patrimoniais Aumentativas:

5.1 Transferências e Delegações Recebidas - Transferências Intragovernamentais: Repasses Recebidos (duodécimo) R\$ 1.296.477,07 .

Variações Patrimoniais Diminutivas:

5.2 Depreciação, Amortização e Exaustão: Referente depreciação contabilizada no exercício.

5.3 Transferências Intragovernamentais: Devolução de repasse ao Executivo, R\$ 280.000,00.

5.4 Resultado Patrimonial do Período: O Resultado Patrimonial de 2023 apurado no Anexo 15 foi de (R\$10.109,67).


Nota 6 – Demonstração dos Fluxos de Caixa (Anexo 18)

6.1 A Câmara de Vereadores apresentou o valor de R\$ 28.279,80 a título de Caixa e Equivalentes de Caixa Final, que equivale ao saldo para cobertura de restos a pagar processados e não processados, R\$ 20.916,36; o valor de R\$ 3.840,51 equivale a receitas extra-orçamentárias a pagar; e R\$ 3.522,93 refere-se a adiantamento de duodécimo.

Data: 15/01/2024



Charlise Salla Vetter
Técnica em Contabilidade - CRC 075593/O-4



Nilton José Tavares
Presidente da Câmara de Vereadores 2024