

CÂMARA MUNICIPAL DE VIANA

Estado do Espírito Santo

NOTAS EXPLICATIVAS DEMONSTRACOES CONTABEIS EXERCICIO 2023

DEMRAPE

Demonstrativo de Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar - RGF - Exercício 2023

No exercício de 2023, o saldo bancário foi de R\$ 46.421,34 (quarenta e seis mil e quatrocentos e vinte e um reais e trinta e quatro centavos) menos o valor do resto a pagar, no valor de R\$ 14.162,78 (quatorze mil e cento e sessenta e dois reais e setenta e oito centavos), tem-se a disponibilidade de caixa de R\$ 32.258,56 (trinta e dois mil e duzentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e seis centavos), conforme Quadro I.

Quadro I

Saldo Bancário em 31/12/2022	R\$ 46.421,34
(-) Total de obrigação de 2021 empenhadas, liquidadas e a pagar em 2022	R\$ (14.162,78)
Restos a Pagar	R\$ (14.162,78)
Provisões e Contribuições apropriadas por competência	R\$ (0,00)
Disponibilidade de Caixa	R\$ 32.258,56

Assim, tem-se no Quadro I informações da disponibilidade líquida de caixa, sendo que no Balanço Patrimonial os valores disponíveis para o exercício de 2024 perfaz o valor R\$ 14.162,78 (quatorze mil e cento e sessenta e dois reais e setenta e oito centavos). Portanto, o valor de disponibilidade de caixa a devolver a prefeitura perfaz o valor de R\$ 32.258,56 (trinta e dois mil e duzentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e seis centavos), que foi descontado do pagamento da 1ª parcela do duodécimo de janeiro de 2024, conforme o Art. 168, § 2º da Constituição Federal, incluído pela Emenda Constitucional Nº 109 de 15 de Março de 2021.

"Art.

168.

.....
§ 1º É vedada a transferência a fundos de recursos financeiros oriundos de repasses duodecimais.

§ 2º O saldo financeiro decorrente dos recursos entregues na forma do **caput** deste artigo deve ser restituído ao caixa único do Tesouro do ente federativo, ou terá seu valor deduzido das primeiras parcelas duodecimais do exercício seguinte."

Em relação a apuração do cumprimento do limite legal de despesa com pessoal, art. 19, da LRF, inciso III, ao Art. 20, incisos I, II e III, Art. 22, parágrafo único, Art. 59, § 1º, inciso II, a Câmara Municipal de Viana está cumprindo o limite legal com pessoal.

Marcio Araujo da Costa

Contador

Joilson Broedel

Presidente