

CAMARA MUNICIPAL DE VIANA

Estado do Espirito Santo

NOTAS EXPLICATIVAS DEMONSTRACOES CONTABEIS EXERCICIO 2025

DEMFCA

Movimentacoes contabeis na Demonstracao dos Fluxos de Caixa

No ano de 2025, a Camara Municipal de Viana referente ao fluxo de caixa das atividades operacionais obteve o total de ingressos no valor de R\$ 25.210.278,24 (vinte e cinco milhoes duzentos e dez mil duzentos e setenta e oito reais e vinte e quatro centavos), sendo que o valor de R\$ 21.454.093,07 (vinte e um milhoes quatrocentos e cinquenta e quatro mil e noventa e tres reais e sete centavos) e referente a transferencias recebidas a titulo de duodecimo, o valor de R\$ 3.714.281,83 (tres milhoes setecentos e quatorze mil duzentos e oitenta e um reais e oitenta e tres centavos) referente as receitas extra orcamentarias em sua maioria os valores se referem a descontos previdenciarios de folha de pagamento e outros descontos, tais como: emprestimos, consignados, pensoes alimenticias, salario familia, salario maternidade e outros, e os Reembolso de Salario Familia R\$ 1.170,00 (mil cento e setenta reais) e Salario Maternidade de R\$ 40.733,34 (quarenta mil setecentos e trinta e tres reais e trinta e quatro centavos), conforme quadro abaixo:

Quadro I - Ingressos

| | |
|---|----------------------|
| Duodecimo | 21.454.093,07 |
| Depositos Restituiveis e Valores Vinculados | 3.714.281,83 |
| Reembolso de Salario Familia Pago | 1.170,00 |
| Reembolso de Salario Maternidade Pago | 40.733,34 |
| Total | 25.210.278,24 |

Tivemos o total de R\$ 23.742.859,13 (vinte e tres milhoes setecentos e quarenta e dois mil oitocentos e cinquenta e nove reais e treze centavos) de desembolsos, conforme tabela abaixo:

Quadro II - Desembolso

| | |
|---------------------------------|----------------------|
| Pessoal e Demais Despesas | 19.545.496,17 |
| Transferencias Concedidas | 441.250,44 |
| Outros Desembolsos Operacionais | 3.756.112,52 |
| Total | 23.742.859,13 |

Desse modo, o resultado operacional e de R\$ 1.467.419,11 (um milhao quatrocentos e sessenta e sete mil quatrocentos e dezenove reais e onze centavos).

No fluxo de caixa das atividades de investimento no ano de 2025, ocorreu o desembolso referente a aquisicoes de ativos no valor de R\$ 1.462.277,78 (um milhao quatrocentos e sessenta e dois mil duzentos e setenta e sete reais e setenta e oito centavos), sendo que para a construcao da sede da Camara Municipal de Viana obtivemos a maior aquisicao de R\$ 769.852,49 (setecentos e sessenta e nove mil oitocentos e cinquenta e dois reais e quarenta e nove centavos) e para aquisicao de bens o valor de R\$ R\$ 799.794,33 (setecentos e noventa e nove mil setecentos e noventa e quatro reais e trinta e tres centavos).

No fluxo de caixa das atividades de financiamento no ano de 2025 nao teve movimentacao.

Desse modo, o caixa inicial de 2025 era de R\$ 1.277,35 (mil e duzentos e setenta e sete reais e trinta e cinco centavos) e o fluxo de caixa do ano de 2025 resultou em uma entrada de R\$ 5.141,33 (cinco mil cento e

quarenta e um reais e trinta e tres centavos), totalizando a disponibilidade de caixa de R\$ 6.418,68 (seis mil quatrocentos e dezoito reais e sessenta e oito centavos), que e o saldo bancario contabil.

Do saldo de disponibilidade o valor de R\$ 1.350,00 refere-se ao recolhimento do deposito judicial executado na folha de pagamento de 12/2025, conforme Processo Eletronico da Camara Municipal de Viana Nº 2124/2025, que obteve seu pagamento realizado em 23 de janeiro de 2026, sendo registrado na conta contabil 218810301000 - Depositos Recebidos Por Determinacao Judicial.

Resultando em um saldo a devolver a prefeitura de R\$ 5.068,68 (cinco mil e sessenta e oito reais e sessenta e oito centavos) que foi descontado do pagamento da 1ª parcela do duodecimo de janeiro de 2026, conforme o Art. 168, § 2º da Constituicao Federal, incluido pela Emenda Constitucional Nº 109 de 15 de Marco de 2021, registrado no Processo Eletronico 405/2026 em 08 de janeiro de 2026.

"Art. 168.

E vedada a transferencia 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 unico do Tesouro do ente federativo, ou tera seu valor deduzido das primeiras parcelas duodecimais do exercicio seguinte."

Viviani Vezzoni Correa

Contadora

Joilson Broedel

Presidente