

**ENTE: Viana****UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Viana****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****EXERCÍCIO: 2021**

DOCUMENTO	IDENTIFICAÇÃO	DESCRIÇÃO	ARQUIVOS
BALEXOD	1	7-As informações do Balancete de Execução Orçamentária da Despesa está em conformidade com a previsão inicial do orçamento.	NotaExp_BALEXOD.pdf
BALFIN	2	1-Receitas e Despesa Orçamentária e Receitas Extra-orçamentárias: As transferências recebidas a título de duodécimo no valor de R\$ 9.886.841,31 (nove milhões, oitocentos e oitenta e seis mil e oitocentos e quarenta e um reais e trinta e um centavos), conforme quadro abaixo: Duodécimo 9.886.841,31 Em relação às receitas e despesas Extra-orçamentárias, em sua maioria os valores se referem a descontos previdenciários de folha de pagamento, tais como: empréstimos consignados, pensões alimentícias, e outros descontos, encerrou com um valor de R\$ 1.216.716,88, conforme demonstrado no quadro abaixo: Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados 1.183.450,22 RP não processados - Inscritos no Exercício 0,00 RP processados - Inscritos no Exercício 0,00 Reembolso de Salário Maternidade Pago 33.266,66 Total: 1.216.716,88 Em relação às Despesas Orçamentárias temos que a Devolução para o poder executivo no valor de R\$ 281.366,64 (duzentos e oitenta e um mil trezentos e sessenta e seis reais e sessenta e quatro centavos). Os gastos com pessoal e encargos no valor de R\$ 6.799.544,78 (seis milhões setecentos e noventa e nove mil quinhentos e quarenta e quatro reais e setenta e oito centavos). Os gastos com despesas para manutenção administrativa da Câmara Municipal, no valor R\$ 1.723.268,35 (um milhão, setecentos e vinte e três mil, duzentos e sessenta e oito reais e trinta e cinco centavos), para cobrir as outras despesas correntes, tais como: aquisição de bens de consumo, serviços de terceiros, manutenção de equipamentos, despesas com energia, telefone, entre outros. Um desembolso Extra-orçamentário no valor de R\$ 1.222.271,99 (um milhão, duzentos e vinte e dois mil, duzentos e setenta e um reais e noventa e nove centavos). DEMCSE 2- Movimentações contábeis na DEMCSE No exercício de 2021 foram efetuadas movimentações contábeis na DEMCSE para ajustar o saldo negativo da conta corrente no valor de R\$ 345.789,91 (trezentos e quarenta e cinco mil setecentos e oitenta e nove reais e noventa e um centavos), não envolvendo movimentação financeira nas contas de retenções do regime RPPS e RGPS, conforme demonstrado nos quadros abaixo: Valores do ajuste contábil: Quadro I Conta Contábil Regime Previdência Valor do ajuste 218810102001 RGPS 335.208,01 218820101000 RPPS 10.581,90 Total 345.789,91 Na conta 218820101000 houve uma movimentação de entrada e saída contábil para ajustes de conta corrente com saldo negativo no valor de R\$ 10.581,90. Na conta 218820102001 houve uma movimentação de entrada e saída contábil para ajustes de conta corrente com saldo negativo no valor de R\$ 335.208,01. Quadro II Regime previdência DEMFLT FOLRPPS/RGPS Inscrições Baixas Ajuste C.C Devido Diferença (A) (B) (C) (D) (A-B-C=D) RPPS 165.809,39 156.960,02 - 156.960,02 8.849,37 RGPS 371.663,82 355.665,53 - 355.665,53 15.998,29 Total Geral 537.473,21 492.625,55 - 492.625,55 24.847,66 Na conta de retenção para o RPPS - 218820101008 apresenta um saldo no valor de R\$ 8.849,37, referente à retenção de RPPS sobre férias de competência de janeiro/2022, pagos em dezembro/2021. Na conta de retenção para o Regime Geral da Previdência Social - 2188101020001 apresenta um saldo no valor de R\$ 15.998,29, referente à retenção de RGPS sobre férias de subsídios de Vereadores e Servidores Comissionados de competência de janeiro/2022, pagos em dezembro/2021.	NotaExp_BALFIN.pdf

ENTE: Viana

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Viana

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2021

DOCUMENTO	IDENTIFICAÇÃO	DESCRIÇÃO	ARQUIVOS
BALPAT	3	<p>3 - Evidenciação das políticas contábeis e balanços As demonstrações contábeis do exercício de 2021 foram elaboradas conforme a Lei nº 4.320/64. A escrituração observou o elenco de contas do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo e portarias da Secretaria do Tesouro Nacional, os Princípios de Contabilidade Aplicados ao Setor Público e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência. O reconhecimento pelo regime de competência dos passivos relativos a férias, 1/3 de férias, 13º salário e encargos sociais, foram apropriados de acordo com o fornecido pelo departamento de recursos humanos do poder Legislativo, conforme demonstrado no quadro abaixo: Pessoal a Pagar Férias e 1/3 de férias 538.174,43 13º Salário 0,00 Encargos 118.398,37 Total: R\$ 656.572,80 No Imobilizado foram classificados os bens e direitos de natureza permanente que serão utilizados para a manutenção das atividades normais da Câmara Municipal, servindo a sua estrutura. No exercício de 2021, não foi feito Teste de Impairment (Teste de Recuperabilidade), que tem por objetivo apresentar de forma prudente o valor real líquido de realização de um ativo. A Depreciação Acumulada é a diminuição do valor de um bem, resultante do desgaste pelo uso, ação da natureza e obsolescência normal. Ou seja, é o motivo de perda de valor ao passar do tempo, por ter surgido um melhor (desvalorização). A depreciação é o registro da perda de materiais da empresa (desgaste de bens materiais/tangíveis), o método utilizado na depreciação foi o linear. Os critérios contábeis e estimativas utilizadas nas demonstrações contábeis tiveram o valor do orçamento aprovado e atualizado da Câmara Municipal para o exercício de 2021 no valor de R\$ 9.636.841,31 (nove milhões, seiscentos e trinta e seismil, oitocentos e quarenta e um reais e trinta e um centavos). Foi empenhado o valor de R\$ 9.204.940,84 (nove milhões, duzentos e quatrocentos e noventa e quatro reais e oitenta e quatro centavos). Economia de R\$ 431.900,47 (quatrocentos e trinta e um mil novecentos reais e quarenta e sete centavos). Em relação ao Balanço Orçamentário, o poder Legislativo não possui receitas; mensalmente recebe o repasse financeiro da cota destinada ao atendimento das despesas do Legislativo conforme art. 29-A da Constituição Federal. Houve a abertura de créditos adicionais no valor de R\$ 3.127.752,57 (três milhões, cento e vinte e sete mil, setecentos e cinquenta e dois reais e cinquenta e sete centavos), sendo créditos adicionais suplementares no valor de R\$ 2.307.911,26 (dois milhões, trezentos e sete mil, novecentos e onze reais e vinte e seis centavos), sendo autorizado por Lei 3.131/2020 e R\$ 70.173,01 (setenta mil, cento e setenta e três reais e um centavo) por suplementação por anulação de outra UG. Os créditos adicionais especiais no valor de R\$ 749.668,30 (setecentos e quarenta e nove mil seiscentos e sessenta e oito reais e trinta centavos) pela Lei nº 3.139/2021, para a Prefeitura Municipal de Viana/ES. Foi devolvido para o poder executivo valor de R\$ 281.366,64 (duzentos oitenta e um mil e trezentos e sessenta e seis reais e sessenta e quatro centavos). No exercício de 2021, o saldo bancário foi de R\$ 470.719,05 (quatrocentos e setenta mil e setecentos e dezenove reais e cinco centavos) menos um cheque em trânsito no valor de R\$ 2.952,02 (dois mil novecentos e cinquenta e dois reais e dois centavos), tem-se a disponibilidade de caixa de R\$ 467.767,03 (quatrocentos e sessenta e sete mil setecentos sessenta e sete reais e três centavos), conforme Quadro I. Quadro I Saldo Bancário em 31/12/2021 R\$ 470.719,05 (-) Total de obrigação de 2021 empenhadas, liquidadas e a pagar em 2022 R\$ (0,00) Restos a Pagar R\$ (0,00) Cheque em trânsito R\$ (2.952,02) Provisões e Contribuições apropriadas por competência R\$ (0,00) Disponibilidade de Caixa R\$ 467.767,03 Em relação aos estoques o método aplicado ao controle de estoque é o de Custo Médio Ponderado. O valor de R\$ 39.878,43 (trinta e nove mil, oitocentos e setenta e oito reais e quarenta e três centavos) escriturado nas contas de estoque na contabilidade é o mesmo que foi inventariado pelo almoxarifado. Em relação ao inventário geral dos bens do Ativo Imobilizado de 2021 foi realizado com o objetivo de identificar e localizar fisicamente os bens. O valor de R\$ 989.683,14 (novecentos e oitenta e nove milseiscentos e oitenta e três reais e catorze centavos) registrado na contabilidade é o mesmo valor do inventário físico no patrimônio. A depreciação acumulada no valor de R\$ 334.243,42 (trezentos e trinta e quatro mil duzentos e quarenta e três reais e quarenta e dois centavos), depreciado pelo método</p>	NotaExp_BALPAT.pdf
COMINV	4	Portarias em conformidade e publicadas	NotaExp_COMINV.pdf
DELCEDI	5	<p>No exercício de 2021 foram efetuadas movimentações contábeis para ajustar o saldo negativo da conta corrente, não envolvendo movimentação financeira nas contas de Contribuições Patronais do regime RPPS e RGPS, conforme demonstrado no quadro abaixo: Valores do ajuste contábil: Quadro III Conta Contábil Regime Previdência Valor do ajuste 211430101000.F RPPS 3.500,00 211430101000.P RGPS 866.437,68 211420100000.P RPPS 255.637,26 Total 1.125.574,94 Logo, o total de Movimentação Contábil - Ajuste conta corrente Negativo nas contas de contribuições patronais do Quadro III é de R\$ 1.125.574,94 (um milhão cento e vinte e cinco mil quinhentos e setenta e quatro reais e noventa e quatro centavos). Foi realizado o pagamento das férias referente à competência de janeiro de 2022 no valor de R\$ 280.222,22 (duzentos e oitenta mil duzentos e vinte e dois reais e vinte e dois centavos), contabilizado como adiantamento diversos concedidos. E temos o valor a compensar de R\$ 4.061,88 (quatro mil e sessenta e um reais e oitenta e oito centavos) na competência de janeiro/2022 pagos antecipadamente ao Instituto de Previdência Social de Viana/ES (IPREVI).</p>	NotaExp_DELCEDI.pdf

ENTE: Viana

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Viana

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2021

DOCUMENTO	IDENTIFICAÇÃO	DESCRIÇÃO	ARQUIVOS
DEMDFLT	6	8- Consignação Na conta de retenção para o RPPS – 218820101008 apresenta um saldo no valor de R\$ 8.849,37, referente à retenção de RPPS sobre férias de competência de janeiro/2022, pagos em dezembro/2021. Quadro II Regime previdência DEMFLT FOLRPPS/RGPS Inscrições Baixas Ajuste C.C Devido Diferença (A) (B) (C) (D) (A-B-C=D) RPPS 165.809,39 156.960,02 - 156.960,02 8.849,37 RGPS 371.663,82 355.665,53 - 355.665,53 15.998,29 Total Geral 537.473,21 492.625,55 - 492.625,55 24.847,66 Na conta de retenção para o Regime Geral da Previdência Social - 2188101020001 apresenta um saldo no valor de R\$ 15.998,29, referente à retenção de RGPS sobre férias de subsídios de Vereadores e Servidores Comissionados de competência de janeiro/2022, pagos em dezembro/2021.	NotaExp_DEMDFLT.pdf
DEMVP	7	5 - Demonstração das Variações Patrimoniais Relativamente à Demonstração das Variações Patrimoniais, temos como Variação Patrimonial Aumentativa a transferência do poder executivo a título de duodécimo no valor de R\$ 9.886.841,31 (nove milhões oitocentos e oitenta e seis mil oitocentos e quarenta e um real e um centavos). Em relação à Variação Patrimonial Diminutiva temos os gastos com pessoal e encargos sobre a folha de pagamento no valor de R\$ 7.217.632,82 (sete milhões, duzentos e dezessetemil, seiscentos e trinta e dois reais e oitenta e dois centavos). E os gastos com material de consumo, serviços e depreciação no valor de R\$ 1.808.704,54 (um milhão, oitocentos e oito mil, setecentos e quatro reais e cinquenta e quatro centavos). Nas transferências e delegações concedidas temos o valor devolvido para o poder executivo, no valor de R\$ 281.366,64 (duzentos e oitenta e um mil trezentos e sessenta e seis reais e sessenta e quatro centavos), que não foram utilizados do Duodécimo e o valor de R\$ 10.560,00 (dez mil, quinhentos e sessenta reais) devido à filiação de Associação de Câmaras de Vereadores do Espírito Santo (ASCAMVES) referente a 2021, totalizando num valor de R\$ 291.926,64 (duzentos e noventa e um mil novecentos e vinte e seis reais e sessenta e quatro centavos). O valor de bens inservíveis, irrecuperáveis, e em desuso baixado do patrimônio da Câmara no valor de R\$ 5.388,18 (cinco mil e trezentos e oitenta e oito reais e dezoito centavos) e devolvidos para o poder executivo. O Resultado Patrimonial do Período foi um superávit de R\$ 560.659,09 (quinhentos e sessenta mil seiscentos e cinquenta e nove reais e nove centavos). As variações patrimoniais qualitativas decorrentes da execução orçamentária houve Incorporação de Ativos no valor de R\$ 467.805,44 (quatrocentos e sessenta e sete mil oitocentos e cinco reais e quatro centavos), e desincorporação de passivos no valor de R\$ 36.933,96 (trinta e seis mil, novecentos e trinta e três reais e noventa e seis centavos), referente pagamento de 12 parcelas do acordo firmado com IPREVI - Instituto de Previdência de Viana/ES.	NotaExp_DEMVP.pdf
EXTBAN	8	No exercício de 2021, o saldo bancário foi de R\$ 470.719,05 (quatrocentos e setenta mil e setecentos e dezenove reais e cinco centavos) menos um cheque em trânsito no valor de R\$ 2.952,02 (dois mil novecentos e cinquenta e dois reais e dois centavos), tem-se a disponibilidade de caixa de R\$ 467.767,03 (quatrocentos e sessenta e sete mil setecentos sessenta e sete reais e três centavos), conforme Quadro I. Quadro I Saldo Bancário em 31/12/2021 R\$ 470.719,05 (-) Total de obrigação de 2021 empenhadas, liquidadas e a pagar em 2022 R\$ (0,00) Restos a Pagar R\$ (0,00) Cheque em trânsito R\$ (2.952,02) Provisões e Contribuições apropriadas por competência R\$ (0,00) Disponibilidade de Caixa R\$ 467.767,03	NotaExp_EXTBAN.pdf
RGF	9	No exercício de 2021, o saldo bancário foi de R\$ 470.719,05 (quatrocentos e setenta mil e setecentos e dezenove reais e cinco centavos) menos um cheque em trânsito no valor de R\$ 2.952,02 (dois mil novecentos e cinquenta e dois reais e dois centavos), tem-se a disponibilidade de caixa de R\$ 467.767,03 (quatrocentos e sessenta e sete mil setecentos sessenta e sete reais e três centavos), conforme Quadro I. Quadro I Saldo Bancário em 31/12/2021 R\$ 470.719,05 (-) Total de obrigação de 2021 empenhadas, liquidadas e a pagar em 2022 R\$ (0,00) Restos a Pagar R\$ (0,00) Cheque em trânsito R\$ (2.952,02) Provisões e Contribuições apropriadas por competência R\$ (0,00) Disponibilidade de Caixa R\$ 467.767,03 No exercício de 2021, o saldo bancário contábil foi de R\$ 467.767,03 (quatrocentos e sessenta e sete mil setecentos sessenta e sete reais e três centavos), sendo que desse valor tem-se comprometida por Retenções e Consignações no valor de R\$ 39.761,69, sendo esse total de obrigações a serem pagas no exercício de 2022. Foi realizado um pagamento antecipado junto ao Instituto de Previdência Social no valor de R\$ 4.061,88 compensado no recolhimento dos servidores na competência de janeiro/2022 e um saldo a ser devolvido a Prefeitura Municipal de Viana no ano de 2022, no valor de R\$ 428.005,34 (trinta e um mil, quinhentos trinta e três reais e vinte e seis centavos), conforme Quadro II. Quadro II Disponibilidade de Banco ou Caixa Bruta em 31/12/2021 R\$ 467.767,03 (-) Total de obrigação de 2021 empenhadas, liquidadas e a pagar em 2022 R\$ (0,00) Restos a Pagar R\$ (0,00) Comprometida por Retenções e Consignações R\$ 39.761,69 Disponibilidade Líquida de Caixa a devolver ao Poder Executivo R\$ 428.005,34 (+) Recursos Extra-orçamentárias pagas Antecipadamente ao IPREVI R\$ 4.061,88 (=) Recursos Disponíveis para o Exercício R\$ 432.067,22 Assim, tem-se no Quando II informações da disponibilidade líquida de caixa, sendo que no Balanço Patrimonial os valores disponíveis para o exercício de 2022 perfaz o valor de R\$ 432.067,22 (quatrocentos e trinta e dois mil e sessenta e sete reais e vinte e dois centavos), mas como foi realizado um adiantamento de pagamento o IPREVI, no valor de R\$ 4.061,88 (quatro mil e sessenta e um real e oitenta e oito centavos). Portanto, o valor de disponibilidade de caixa a devolver a prefeitura perfaz o valor de R\$ 428.005,34 (quatrocentos e vinte e oito mil e cinco reais e trinta e quatro centavos). Em relação à 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.	NotaExp_RGF.pdf