



CÂMARA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO DE 2023

CÂMARA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial de entidade, por meio de contas representativas do patrimônio público, além dos atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle).

No ativo circulante observamos o saldo constante em banco, no dia 31/12/2023, bem como a mensuração dos estoques. No ativo não circulante encontramos o valor dos bens móveis e imóveis da entidade, bem como o registro das depreciações de tais bens, pelo critério de competência, em conformidade com os inventários realizados pelas respectivas comissões.

No passivo circulante, o valor total de obrigações trabalhistas de R\$ 94.603,56 (noventa e quatro mil seiscentos e três mil reais e cinquenta e seis centavos) corresponde ao reconhecimento de despesa referente direito a férias, 1/3 e encargos patronais, dos servidores da instituição, que são contabilizados mensalmente pelo critério de competência, em conta contábil de atributo Permanente (P). Tal valor se encontra devidamente empenhado e inscrito em restos a pagar com suficiente disponibilidade de caixa e será pago à medida que o servidor goze de seu direito de férias ou em virtude de rescisão.

Os valores constantes em execução de obrigações contratuais, no quadro de compensações do Balanço Patrimonial é referente a contratos, de



CÂMARA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

natureza contínua e essenciais, vigentes, ao funcionamento da Câmara, cujo serviço é referente e será prestado no decorrer do ano de 2024, que considerando o princípio da anualidade orçamentária, serão empenhados no início do ano de 2024.

No demonstrativo de superavit/déficit financeiro encontramos o valor de R\$ 848.515,04 (oitocentos e quarenta e oito mil quinhentos e quinze reais e quatro centavos) referente SUPERAVIT apurado no exercício, corresponde ao ativo financeiro (saldo em banco) no valor de R\$ 1.186.930,25 menos o total do passivo financeiro R\$338.415,21. Integram o passivo financeiro os valores de: Restos a pagar processados (3.839,23) + restos a pagar não processados R\$ (20.862,35 + 290.682,61) + demais obrigações a curto prazo (R\$ 23.031,02).

Presidente Kennedy, 15 de Fevereiro de 2024.

Jacimar Marvila Batista
Presidente da Cmpk

Tabata Macedo de A. Balduino
CRC/ES018437/O-7