



CÂMARA MUNICIPAL DE TAQUARUSSU  
ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Av. Getúlio Vargas, 32 – C.E.P: 79.765-000// Taquarussu -MS

Telefax (67) 3444-1274 – Fone (67) 3444-1123

NOTAS EXPLICATIVAS EXERCICIO DE 2024

**Balanco Orçamentário:**

O Duodécimo estimado para o Poder Legislativo Municipal, não possui captação de recursos por fontes de receitas orçamentárias, sendo suas despesas mantidas com recursos provenientes de interferências financeira providas do Poder Executivo Municipal, através de repasses do decimal, conforme preceitua a Carta Magna da República Federativa do Brasil em seu Art. 29-A.

|                                                                |                  |
|----------------------------------------------------------------|------------------|
| DUODECIMO TOTAL BASE 2024                                      | R\$ 2.886.870,09 |
| Logo, as despesas orçamentárias empenhadas no período foram de | R\$ 2.134.338,57 |
| Despesas Correntes.....                                        | R\$ 2.134.338,57 |
| Despesas de Capital.....                                       | R\$ 0,00         |

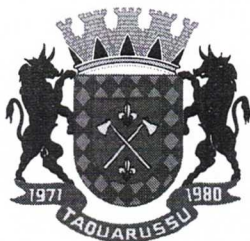
Conforme demonstrativo abaixo, foram abertos créditos adicionais para o remanejamento de dotações orçamentárias nos termos do art. 42 e art. 43, §1º, inciso III da Lei Federal nº 4.320/64, através dos decretos nºs 20/2024, em 23/01/2024, no montante de R\$ 76.870,09 (Setenta e seis mil oitocentos e setenta reais nove centavos), 023/2024 em 1 de fevereiro de 2024 R\$ 200.000,00 (Duzentos mil reais) transferido a prefeitura, 150/2024, em 12/11/2024 R\$ 43.000,00 (Quarenta três mil reais), 168/2024 de 06/12/2024, R\$ 6.000,00 (Seis mil reais), 173/2024 em 15/12/2024 R\$ 23.000,00 (Vinte e três mil reais) e 176/2024 de 16/12/2024 no montante de R\$ 5.000,00 (Cinco mil reais), para ajuste do orçamento legislativo remanejamento de dotação e transferência de dotações em conformidade com a leis orçamentárias nº 622/2023, 641/2024, 643/2024, Ocorridos dentro do orçamento do poder legislativo.

Vale ressaltar que, no exercício em comento, foi repassado ao orçamento da Prefeitura dotações orçamentárias no montante de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais) através do decreto nº 23/2024, em 01/02/2024, como transferência orçamentária do poder legislativo para orçamento da prefeitura, nos termos do Art. 42 e art. 43, §1º, inciso III da Lei Federal nº 4.320/64, conforme acima relacionados.

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| REPASSES RECEBIDOS             | (+)2.886.870,09  |
| DESPESAS REALIZADAS (ANEXO 11) | (-) 2.134.338,57 |
| SUPERAVIT VERIFICADO           | (=) 752.531,52   |

**Balanco Financeiro :**





CÂMARA MUNICIPAL DE TAQUARUSSU  
ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Av. Getúlio Vargas, 32 – C.E.P: 79.765-000// Taquarussu -MS

Telefax (67) 3444-1274 – Fone (67) 3444-1123

O balanço financeiro tem como finalidade evidenciar as receitas arrecadadas e as despesas empenhadas por fonte e destinação de recursos.

Destaca, ainda, os ingressos e dispêndios extra-orçamentários, conjugado com o saldo de caixa do exercício anterior e os que transferem para o início do exercício seguinte, quando for o caso.

Nos ingressos (entradas) houve transferências financeiras recebidas no valor de R\$ 2.886.870,09, (Dois milhões oitocentos e oitenta e seis mil oitocentos e setenta reais nove centavos), referente ao repasse do Duodécimo de janeiro a dezembro de 2024, para fazer faces as despesas do poder legislativo nos termo da legislação vigente.

No tocante aos recebimentos extra orçamentários a título de consignações no valor total de R\$ 412.781,84, ( Quatrocentos e doze mil setecentos e oitenta e um reais oitenta e quatro centavos), que corresponde as seguintes contas extras orçamentárias:

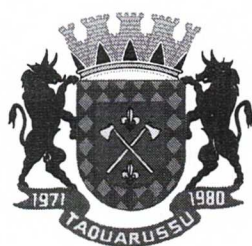
|                                       |     |            |
|---------------------------------------|-----|------------|
| Restos a pagar exercício de 2023..... | R\$ | 257.708,82 |
| Total.....                            | RS  | 257.708,82 |
| Resto a Pagar inscrito em 2024.....   | R\$ | 0,00       |
| Total.....                            | R\$ | 0,00       |

|                                                    |            |                |
|----------------------------------------------------|------------|----------------|
| RECEBIMENTO DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES               | Valor      | R\$ 412.622,30 |
| PAGAMENTO DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES                 | Valor..... | R\$ 412.622,30 |
| Aplicação financeira.....                          | R\$        | 32.858,82      |
| Contribuição RGPS.....                             | R\$        | 5.592,08       |
| Contribuição Cumulativa Cassems.....               | R\$        | 5.005,00       |
| RPPS Retenções sobre a renda retido na fonte ..... | R\$        | 107.604,62     |
| Contribuição Sindical .....                        | R\$        | 986,22         |
| Pensão Alimentícia.....                            | R\$        | 19.025,16      |
| Desconto Financiamento Caixa Economia Federal..... | R\$        | 139.909,76     |
| Desconto Plano de Saúde Cassems.....               | R\$        | 12.848,24      |
| Despesa com Plano de saúde – Taxa de adesão.....   | R\$        | 12,00          |
| IRRF.....                                          | R\$        | 80.704,93      |
| ISS.....                                           | R\$        | 8.075,93       |
| Total.....                                         | R\$        | 412.622,30     |

Nos dispêndios (saídas) o valor das despesas orçamentárias corresponde ao montante de R\$ 2.134.338,57 (Dois milhões cento e trinta e quatro mil trezentos e trinta e oito reais cinquenta e sete centavos), conforme anexo 11- despesas empenhadas.

Houve transferências financeiras concedidas referente a Devolução de Duodécimo ao Poder Executivo, conforme comprovantes anexados de Devolução efetuada pela Câmara Municipal à Prefeitura Relativo ao Exercício em comento, no valor de R\$ 752.531,52 (setecentos e cinquenta e dois reais quinhentos e trinta e um centavos), os pagamentos extra orçamentários a títulos de consignações no valor de R\$ 412.622,30, (Quatrocentos e doze mil seiscentos e





CÂMARA MUNICIPAL DE TAQUARUSSU  
ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Av. Getúlio Vargas, 32 – C.E.P: 79.765-000// Taquarussu -MS

Telefax (67) 3444-1274 – Fone (67) 3444-1123

vinde e dois reais trinta centavos) que foram retidos e recolhidos conforme a seguir relacionado, assim como a liquidação e pagamento dos restos a pagar inscrito em 2023 no montante abaixo descrito

|                                                        |            |
|--------------------------------------------------------|------------|
| Baixa de restos a pagar do exercício de 2023.....R\$   | 257.708,82 |
| Total.....R\$                                          | 257.708,82 |
| <br>                                                   |            |
| PAGAMENTO DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES Valor.....R\$       | 412.622,30 |
| Aplicação financeira.....R\$                           | 32.858,82  |
| Contribuição RGPS.....R\$                              | 5.592,08   |
| Contribuição Cumulativa Cassems.....R\$                | 5.005,00   |
| RPPS Retenções sobre a renda retido na fonte ..... R\$ | 107.604,62 |
| Contribuição Sindical .....R\$                         | 986,22     |
| Pensão Alimentícia.....R\$                             | 19.025,16  |
| Desconto Financiamento Caixa Economia Federal.....R\$  | 139.909,76 |
| Desconto Plano de Saúde Cassems..... R\$               | 12.848,24  |
| Despesa com Plano de saúde – Taxa de adesão.....R\$    | 12,00      |
| IRRF.....R\$                                           | 80.704,93  |
| ISS.....R\$                                            | 8.075,93   |
| Total.....R\$                                          | 412.622,30 |

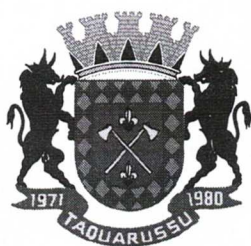
Assim sendo, não fora transferido nenhum saldo de consignação do exercício de 2024 para o exercício de 2025, uma vez que, foram retidos e recolhidos a quem de direito, conforme demonstrados no anexo 17 dívida flutuante.

No tocante aos restos a pagar inscrito no exercício de 2023, oriundo dos Processos Administrativo nºs 15-2023 e 14-2023, Tomada de preços 02 e 13 Dispensa de licitação nº 13 os mesmos foram liquidados e pagos no exercício de 2024, no montante de R\$ 257.708,82 (duzentos e cinquenta e sete mil setecentos e oito reais oitenta e dois centavos) conforme demonstrado nos anexos 13 e 17 do balanço geral, uma vez que, para fazer face ao montante descrito, foi disponibilizado no encerramento do exercício de 2023 o saldo financeiro para cobertura do montante inscrito em restos a pagar, conforme demonstrado no anexo 13-Balanço Financeiro do exercício de 2023.

Portanto a de ser observado que o saldo financeiro corresponde para o exercício de 2024, ficou registrado e assegurado o montante de R\$ 257.708,82 (duzentos e cinquenta e sete mil setecentos e oito reais oitenta e dois centavos) igual valor correspondente aos restos a pagar inscrito e transferido para o exercício de 2024 conforme consta nos anexos acima citados.

**Balanço Patrimonial:**





CÂMARA MUNICIPAL DE TAQUARUSSU  
**ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL**

Av. Getúlio Vargas, 32 – C.E.P: 79.765-000// Taquarussu -MS

Telefax (67) 3444-1274 – Fone (67) 3444-1123

O balanço patrimonial evidencia qualitativa e quantitativamente a situação patrimonial da entidade pública ao final do exercício, e esse é o principal anexo de um órgão em função da dimensão e da natureza dos valores envolvidos nos ativos e passivos.

#### ATIVO

##### Ativo Circulante.

No tocante ao ativo circulante não registra-se nenhum montante, haja vista que, os saldos financeiro foram devolvidos ao poder executivo, durante o exercício de 2024, no montante de R\$ 752.531,52 ( Setecentos e cinquenta e dois mil quinhentos e trinta e um reais cinquenta e dois centavos)

Ativo não circulante, registra-se o Imobilizado o montante de R\$ 622.210,,15 (Seiscentos e vinte e dois duzentos e dez reais quinze centavos), referente aos bens moveis e imóveis, perfazendo o patrimônio líquido do poder legislativo no encerramento do exercício de 2024

Assim sendo o ativo registra o montante de R\$ 622.210,15 (Seiscentos e vinte e dois duzentos e dez reais quinze centavos), representado o patrimônio líquido do poder legislativo no final do exercício de 2024

#### PASSIVO

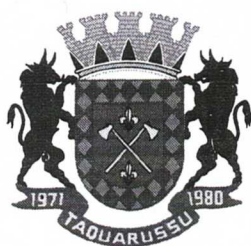
Já no do Passivo, o Balanço Patrimonial, apresenta valor da conta do Patrimônio Líquido referente ao bens moveis e imóveis no montante de R\$ 622.210,,15 (Seiscentos e vinte e dois duzentos e dez reais quinze centavos)

O passivo Financeiro não apresenta inscrição alguma, uma vez que, para o exercício de 2025, não restou qualquer despesa orçamentária, consignações ou depósitos a serem liquidada e pagas, conforme demonstrado nos anexo 14 e 17 do balanço geral de 2024

Assim sendo, conforme demonstrado em todos os anexos do Balanço Geral do exercício de 2024, o patrimônio líquido apurado no exercício de 2024, conforme o anexo 14- Balanço Patrimonial, restou líquido e certo montante de R\$ 622.210,,15 (Seiscentos e vinte e dois duzentos e dez reais quinze centavos),

Porem, não menos importante, vale ressaltar que, no anexo 14 Balanço patrimonial, destaca-se o montante de R\$ 202.369,34 ( Duzentos e sessenta e nove mil trezentos e sessenta e nove reais trinta e quatro centavos), referente ao Atos Potenciais Passivos, que são obrigações contratuais para a execução no decorrer do exercício de 2025.





**CÂMARA MUNICIPAL DE TAQUARUSSU**  
**ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL**

Av. Getúlio Vargas, 32 – C.E.P: 79.765-000// Taquarussu -MS

Telefax (67) 3444-1274 – Fone (67) 3444-1123

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS**

As variações patrimoniais aumentativas apresentam-se nos moldes da legislação pertinentes, assim demonstrando o recurso como duodécimos recebidos no exercício de 2024, no montante de R\$ 2.886.870,09 (Dois milhões oitocentos e oitenta e seis mil oitocentos e setenta reais nove centavos)

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS**

As variações patrimoniais diminutiva apresentam-se nos moldes do Art. 104. da Lei Federal nº 4.320/64 - e evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indicará o resultado patrimonial do exercício, evidenciando as mutações ocorridas no exercício em comento.

No exercício em pauta, como demonstrado nas variações patrimoniais diminutiva, foi realizado as seguintes movimentação:

No exercício de 2024, o poder legislativo não realizou aquisição de bens moveis conforme consta no anexo 11 comparativo da despesa, assim sendo fora constituída a comissão inventariante através da portaria anexa ao termo de levantamento, avaliação, depreciação e baixa de patrimônio, realizado o inventario dos bens moveis, foram procedidas, depreciação, exaustão e baixa no montante de R\$ 36.642,08 (Trinta e seis mil, seiscentos e quarenta e dois reais oito centavos, mais R\$ 501,88 ( quinhentos e um reais e oitenta e oito centavos) totalizando um montante de R\$ 37.143,96 ( Trinta e sete mil cento e quarenta e trez reais noventa e seis centavos)

Quanto as transferência intragovernamentais no montante de 752.531,52 (Setecentos e cinquenta e dois mil quinhentos e trinta e um reais cinquenta e dois centavos), refere-se a devolução de duodécimo ao município no exercício em comento.

Transferências a instituições privadas no montante de R\$ 11.039,99 ( onze mil trinta e nove reais noventa e nove centavos)

Assim sendo, auferido o resultado patrimonial no período no montante de R\$ -53.993,96 ( Cinquenta e três mil novecentos e noventa e três reais noventa e seis centavos)

O Resultado patrimonial este, que subtraído do patrimônio anterior, que era de R\$ 418.495,29 (Quatrocentos e dezoito mil quatrocentos e noventa e cinco reais vinte e nove centavos), e que somado aos bens imóveis resulta no montante de R\$ 622.210,15 (Seiscentos e vinte e dois duzentos e dez reais quinze centavos),

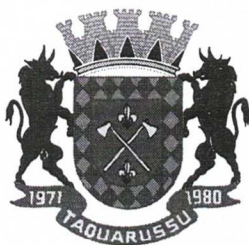
**Dívida Flutuante:**

Nas colunas de Movimento do Exercício, os valores apresentados como inscrições representam o somatório das retenções de consignações, já na coluna de Baixa representam o somatório dos pagamentos de consignações. A tabela abaixo apresenta o detalhamento das inscrições e baixas ocorridas em 2023:

RECEBIMENTO DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES Valor

R\$ 412.622,30





CÂMARA MUNICIPAL DE TAQUARUSSU  
ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL

Av. Getúlio Vargas, 32 – C.E.P: 79.765-000// Taquarussu -MS

Telefax (67) 3444-1274 – Fone (67) 3444-1123

|                                                    |     |            |
|----------------------------------------------------|-----|------------|
| Aplicação financeira.....                          | R\$ | 32.858,82  |
| Contribuição RGPS.....                             | R\$ | 5.592,08   |
| Contribuição Cumulativa Cassems.....               | R\$ | 5.005,00   |
| RPPS Retenções sobre a renda retido na fonte ..... | R\$ | 107.604,62 |
| Contribuição Sindical .....                        | R\$ | 986,22     |
| Pensão Alimentícia.....                            | R\$ | 19.025,16  |
| Desconto Financiamento Caixa Economia Federal..... | R\$ | 139.909,76 |
| Desconto Plano de Saúde Cassems.....               | R\$ | 12.848,24  |
| Despesa com Plano de saúde – Taxa de adesão.....   | R\$ | 12,00      |
| IRRF.....                                          | R\$ | 80.704,93  |
| ISS.....                                           | R\$ | 8.075,93   |
| Total.....                                         | R\$ | 412.622,30 |

|                                                    |            |                |
|----------------------------------------------------|------------|----------------|
| PAGAMENTO DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES                 | Valor..... | R\$ 412.622,30 |
| Aplicação financeira.....                          | R\$        | 32.858,82      |
| Contribuição RGPS.....                             | R\$        | 5.592,08       |
| Contribuição Cumulativa Cassems.....               | R\$        | 5.005,00       |
| RPPS Retenções sobre a renda retido na fonte ..... | R\$        | 107.604,62     |
| Contribuição Sindical .....                        | R\$        | 986,22         |
| Pensão Alimentícia.....                            | R\$        | 19.025,16      |
| Desconto Financiamento Caixa Economia Federal..... | R\$        | 139.909,76     |
| Desconto Plano de Saúde Cassems.....               | R\$        | 12.848,24      |
| Despesa com Plano de saúde – Taxa de adesão.....   | R\$        | 12,00          |
| IRRF.....                                          | R\$        | 80.704,93      |
| ISS.....                                           | R\$        | 8.075,93       |
| Total.....                                         | R\$        | 412.622,30     |

Assim sendo, conforme demonstrado no Anexo 17 Dívida Flutuante, não restou nenhuma consignação ou depósito a ser recolhido no exercício futuro.

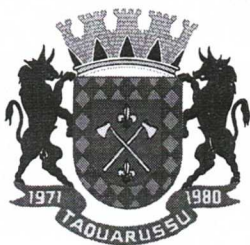
#### Demonstrativo do Fluxo de Caixa:

A Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) é elaborada pelo método direto e evidenciam as alterações de caixa e equivalentes de caixa verificadas no exercício de referência, classificadas em fluxo de atividades das operações, de investimentos e de financiamento.

Os ingressos dos fluxos das operações compreendem as receitas arrecadadas pelo seu valor líquido relativas às atividades operacionais, as transferências recebidas e os outros ingressos operacionais.

Houve ingressos no valor de R\$ 2.886.870,09 (Dois milhões oitocentos e oitenta e seus mil oitocentos e setenta reais nove centavos), referente ao Repasse de Duodécimo, mais R\$ 412.622,30, (Quatrocentos e doze mil seiscentos e vinte dois reais e trinta centavos) referente





**CÂMARA MUNICIPAL DE TAQUARUSSU**  
**ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL**

*Av. Getúlio Vargas, 32 – C.E.P: 79.765-000// Taquarussu -MS*

*Telefax (67) 3444-1274 – Fone (67) 3444-1123*

aos depósitos, consignações e aplicação financeira conforme demonstrado no anexo 17 Dívida flutuante, totalizando o montante R\$ 3.299.492,39 (Três milhões duzentos e noventa e nove reais quatrocentos e noventa e dois reais trinta e nove centavos)

Porem a ser observado o valor de R\$ 11.039,99 ( onze mil trinta e nove reais noventa e nove centavos) transferido a instituições privadas

Já os desembolsos das operações evidenciam as despesas pagas relativas às atividades operacionais, as transferências concedidas e os outros desembolsos operacionais, onde pode ser verificado um total de R\$ 3.316.342,39 (Trez milhões trezentos e dezesseis mil trezentos e quarenta e dois reais trinta e nove centavos), sendo que o valor correspondente de R\$ 2.140.148,58, (Dois milhões cento e quarenta mil cento e quarenta e oito reais cinqüenta e oito centavos), referente aos desembolsos com pessoal e demais despesas, R\$ 11.039,99 (Onze mil trinta e nove reais e noventa e nove centavos), outros desembolsos operacionais R\$ 1.165.153,82 (Hum milhão cento e sessenta e cinco mil cento e cinqüenta três reais oitenta e dois centavos), R\$ (16.850,00) referente ao fluxos de caixa líquido das atividades operacionais, incorporação de ativos não circulante referente a parte do restos a pagar do exercício de 2023 no montante de R\$ 240.858,82 (Duzentos e quarenta mil oitocentos e cinqüenta e oito reais oitenta e dois centavos)

Luiz Antero Machado  
Contador CRC nº 2265-0/8

