

Notas Explicativas Das Demonstrações Contábeis do Exercício de 2020

A Câmara Municipal de Itacurubi é uma Entidade da Administração Direta de Direito Público, tendo por CNPJ nº 02.945.621/0001-73.

Os Demonstrativos Contábeis da Câmara Municipal foram elaborados em conformidade com a Lei 4.320/64 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, seguindo os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

Critérios Contábeis

Não houve mudanças de critérios contábeis efetuadas no exercício de 2020.

O regime contábil adotado na contabilização da execução do orçamento é o misto, a fim de atender o disposto no art. 35 da Lei nº 4.320/64. Desta forma, as despesas são registradas pelo regime de competência e as receitas pelo regime de caixa.

Já os atos e fatos de natureza patrimonial são registrados pelo regime de competência a fim de atender o disposto nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis do Poder Legislativo referente ao exercício de 2020 são compostas por Balanços Orçamentário, Financeiro, Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas, conforme modelos definidos no MCASP.

Objetivando facilitar a interpretação das Demonstrações Contábeis, as Notas Explicativas referentes cada uma delas serão apresentadas a seguir:

8 N

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A entidade utiliza o Regime Orçamentário de Empenho para as despesas.

Foi recebido em 2020 a Título de Duodécimo do Poder Executivo o montante de R\$ 1.182.353,80, sendo devolvida as importâncias correspondentes a R\$ 50.000,00 em 17/04/2020 e R\$ 250.000,00 em 28/12/2020, o montante devolvido perfez o montante de R\$ 300.000,00. E ainda, ficou a título de adiantamento de duodécimo para 2021, a importância de R\$ 129.303,17.

A Entidade inscreveu em restos a pagar no exercício de 2020 a importância de R\$ 1.920,00, referente restos a pagar não processados e R\$ 42.235,27, de restos processados. E ainda, R\$ 7.775,24 a título de consignações e valores restituíveis.

BALANÇO FINANCEIRO

As conciliações bancárias estão*sendo realizadas tempestivamente, sendo revisadas pela Contabilidade.

Todas as retenções foram repassadas de forma correta.

O saldo de restos a pagar do exercício anterior foi pago integralmente em 2020.

Todas os valores restituíveis foram registrados em conta específica do passivo, com cobertura financeira na fonte de recursos 8001, no ativo circulante.

O valor de R\$ 287.472,98, saldo final de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, é composto pela movimentação a crédito da conta 2.1.8.8 – valores restituíveis e o saldo final de R\$ 262.225,94 refere-se a Pagamentos Restituíveis e Valores Vinculados, sendo composto pela movimentação a débito da conta 2.1.8.8 – valores restituíveis.

BALANÇO PATRIMONIAL

Os estoques são mensurados pelo preço médio ponderado de compras.

A Comissão de Inventário Patrimonial realizou a conferência dos bens móveis, não sendo detectadas inconformidades.

Os bens foram reavaliados em janeiro de 2017 e possuem registro de depreciação.

Os registros de reconhecimento por competência dos passivos relativos à gratificação natalina e férias, foram estimadas com base em relatório mensal emitido pelo setor de pessoal.

O saldo da conta contratos refere-se à prestação de serviços: sistema integrado de gestão, consultoria técnica e transmissão de sessões ordinárias.

Z / PL

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

As Variações Patrimoniais Aumentativas compõem o repasse de Duodécimo, recebido do Poder Executivo.

No que se refere as Variações Patrimoniais Diminutivas houve uma diminuição na despesa com pessoal, em função de uma servidora ter se aposentado e não foi possível repor o cargo, em função das vedações da Lei Complementar 173/2020, sendo que houve aumento no saldo da conta benefícios previdenciários, pois foi concedido complemento de aposentadoria a servidora que se aposentou em final de 2019.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Considerando o saldo inicial, composto pelo saldo de adiantamento de duodécimo e valores para pagamento de restos a pagar, a movimentação do ano, apurou-se o saldo final de caixa. Pode-se visualizar que o saldo final em caixa é composto por adiantamento de duodécimo e saldo para pagamento de restos a pagar e retenções.

Itacurubi-RS, 31 de dezembro de 2020.



Jorge Milton Soares Rigon
Presidente do Poder Legislativo
Exercício de 2020

Daiane D. Lourenço
Daiane Dorneles de Lourenço
Contadora – CRC-RS 080528