

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

## CÂMARA MUNICIPAL DE SAPEZAL

### EXERCÍCIO DE 2017

#### APRESENTAÇÃO

As demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo 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 de Mato Grosso, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

#### DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Para uma melhor interpretação das Demonstrações Contábeis, as Notas Explicativas serão apresentadas conforme abaixo:

#### BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A Lei Orçamentária Anual fixou a Despesa deste Poder Legislativo, para o exercício de 2017, em R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais), havendo abertura de Crédito Adicional Suplementar no valor de R\$ 33.000,00 (trinta e três mil reais) com anulação de dotações do orçamento vigente.

O valor da devolução do duodécimo ao Executivo foi de R\$ 1.594.421,15 (um milhão, quinhentos e noventa e quatro mil, quatrocentos e vinte e um reais e quinze centavos), conforme abaixo:

- Crédito Adicional Especial: R\$ 250.000,00
- Saldo financeiro excedente caixa/banco: R\$ 1.344,421,15

#### BALANÇO FINANCEIRO

Em recebimentos e pagamentos extraorçamentários (Ingressos: III e Dispêndios: VIII), **depósitos restituíveis e valores vinculados**, o valor de R\$ 642.503,99 (seiscentos e quarenta e dois mil, quinhentos e três reais e noventa e nove centavos) referem-se:

- Ingresso de receitas extraorçamentárias, oriundas de valores descontados/consignados em folhas, faturas de serviços – R\$ 599.381,14
- Rendimento de aplicação financeira: R\$ 43.122,85

Em Transferências Financeiras Concedidas (VII), no item **Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária**, o valor de R\$ 21.905,04 (vinte e um mil, novecentos e cinco reais e quatro centavos) referem-se:

- Devolução de valor de duodécimo recebido acima do Orçamento: R\$ 0,04
- Doação de Veículo para a Prefeitura Municipal de Sapezal: R\$ 21.905,00

## **BALANÇO PATRIMONIAL**

No **Ativo Não Circulante**, o valor de R\$ 3.628.192,85 (três milhões, seiscentos e vinte e oito mil, cento e noventa e dois reais e oitenta e cinco centavos) em Imobilizado está distribuído conforme abaixo:

- Bens Móveis: R\$ 537.715,19 . (já está deduzida a depreciação acumulada efetuada pelo Método Linear no valor de R\$ 327.333,57 (trezentos e vinte e sete mil, trezentos e trinta e três reais e cinquenta e sete centavos)
- Bens Imóveis: R\$ 3.090.477,66

## **DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS:**

- **Transferências e Delegações Recebidas:** Do Valor de R\$ 5.000.000,04 (cinco milhões de reais e quatro centavos), R\$ 0,04 (quatro centavos) refere-se a valor de duodécimo do mês de dezembro de 2017 recebido acima do orçado para o Exercício de 2017.

**VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS:**

- **Transferências e Delegações Concedidas:** Em Transferências Intragovernamentais, o valor de R\$ 1.616.326,19 correspondem a:
  - Devolução de duodécimo: R\$ 1.594,421,15
  - Devolução de valor de duodécimo recebido acima do Orçamento: R\$ 0,04
  - Doação de Veículo para a Prefeitura Municipal de Sapezal: R\$ 21.905,00
- **Outras Variações Patrimoniais Diminutivas:** Em Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas, o valor de R\$ 409.392,00 (quatrocentos e nove mil, trezentos e noventa e dois reais) refere-se a pagamento de verba indenizatória aos vereadores.

## **DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

### **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS**

#### **Ingressos**

O valor de R\$ 5.642.503,99 (cinco milhões, seiscentos e quarenta e dois mil, quinhentos e três reais e noventa e nove centavos), em **Outros Ingressos Operacionais**, divide-se em:

- Duodécimo Recebido: R\$ 5.000.000,00
- Ingresso de receitas extraorçamentárias, oriundas de valores descontados/consignados em folhas, faturas de serviços: R\$ 599.381,14
- Rendimento de Aplicação Financeira: R\$ 43.122,85

#### **Desembolsos**

Em **Pessoal e demais despesas**, do valor de R\$ 3.160.500,35 (três milhões, cento e sessenta mil, quinhentos reais e trinta e cinco centavos), R\$ 14.000,00 (catorze mil) refere-se a Restos a Pagar Não Processados do exercício de 2016 pagos em 2017.

Em **Outros desembolsos operacionais**, o valor de R\$ 2.236.925,14 (dois milhões, duzentos e trinta e seis mil, novecentos e vinte e cinco reais e catorze centavos), equivalem a:

- *Devolução de duodécimo: R\$ 1.594.421,15*
- *Pagamento de Consignações: R\$ 599.381,14*
- *Transferência de rendimento de aplicação financeira para a Prefeitura Municipal de Sapezal: R\$ 43.122,85*

### **FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO**

O valor de R\$ 330.213.000 (trezentos e trinta mil e duzentos e treze reais) em **Aquisição de Ativo não Circulante**, referem-se:

- Aquisição de Bens Móveis: R\$ 38.133,00
- Aquisição de Veículo: R\$ 213.000,00
- Pagamento de Restos a Pagar não Processados: R\$ 79.080,00

O valor de R\$ 7.945,50 (sete mil, novecentos e quarenta e cinco reais e cinquenta centavos) em **Outros desembolsos de investimentos** refere-se a Ampliação, Reforma e Modernização de imóvel.

A Demonstração dos Fluxos de Caixa foi apresentada pelo Método Direto, em conformidade ao que é recomendado ao setor público, conforme Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

Sapezal – MT, 31 de dezembro de 2017.

Sueli de Oliveira Santos  
Contadora  
CRC – MT 010153/O-6