



# Câmara Municipal de Sapezal

## ESTADO DE MATO GROSSO

C.N.P.J. 01.639.708/0001-50

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

#### EXERCÍCIO DE 2019

#### 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 2019, em R\$ 6.000.000,00 (seis milhões de reais), havendo abertura de Crédito Adicional Suplementar no valor de R\$ 723.375,23 (setecentos e vinte e três mil, trezentos e setenta e cinco reais e vinte e três centavos) com anulação de dotações do orçamento vigente e devolvido ao Poder executivo no mês de setembro de 2019 e o valor devolvido no mês de dezembro foi de R\$ 2.020.798,86 (dois milhões, vinte mil, setecentos e noventa e oito reais e oitenta e seis centavos), sendo que deste valor R\$ 1.947.917,33 (um milhão, novecentos e quarenta e sete mil, novecentos e dezessete reais e trinta e três centavos) é relativo ao saldo financeiro excedente de caixa/bancos do exercício, R\$ 72.835,28 (setenta e dois mil, oitocentos e trinta e cinco reais e vinte e oito centavos) é referente a cancelamento de Restos a Pagar do exercício de 2018 e R\$ 46,25 (quarenta e seis reais e vinte e cinco centavos) relativo a devolução de saldo pela Operadora Oi sobre valor pago a maior no exercício de 2018, totalizando um valor de R\$ 2.744.174,09 (dois milhões, setecentos e quarenta e quatro mil, cento e setenta e quatro reais e nove centavos).

#### BALANÇO FINANCEIRO

Em recebimentos e pagamentos extraorçamentários (III): Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, o valor de R\$ 875.730,53 (oitocentos e setenta e cinco mil, setecentos e trinta reais e cinquenta e três centavos), referem-se ao valor bruto de ingresso das receitas extra orçamentárias, oriundas de valores descontados/consignados em folhas, faturas de serviços e rendimento de aplicação financeira, somados os estornos ocorridos durante o exercício de 2019 para acerto entre contas de rendimento de aplicação financeira no valor de R\$ 35.039,15 (trinta e cinco mil, trinta e nove reais e quinze centavos) e estorno entre contas de Impostos sobre Serviços (ISS) no valor de



# Câmara Municipal de Sapezal

## ESTADO DE MATO GROSSO

C.N.P.J. 01.639.708/0001-50

1.528,07 (um mil , quinhentos e vinte e oito reais e sete centavos), totalizando um valor líquido de R\$ 839.163,31 (oitocentos e trinta e nove mil, cento e sessenta e três reais e trinta e um centavos).

### **BALANÇO PATRIMONIAL**

No Ativo Circulante, do valor de R\$ 3.432,07 (três mil, quatrocentos e trinta e dois reais e sete centavos), R\$ 3.399,47 (três mil, trezentos e noventa e nove reais e quarenta e sete centavos) refere-se a Restos a Pagar não Processado Liquidados a Pagar remanescente do exercício de 2018 e R\$ 32,60 (trinta e dois reais e sessenta centavos) refere-se a Restos a Pagar Processados.

No Ativo Não Circulante, no valor de R\$ 4.286.075,59 (quatro milhões, duzentos e oitenta e seis mil, setenta e cinco reais e cinquenta e nove centavos), em Imobilizado, refere-se ao valor líquido, já descontada a depreciação acumulada do exercício de 2019 no valor de R\$ 61.337,33 (sessenta e um mil, trezentos e trinta e sete reais e trinta e três centavos) e R\$ 168.578,20 (cento e sessenta e oito mil, quinhentos e setenta e oito reais e vinte centavos) relativo a depreciação acumulada remanescente de exercícios anteriores.

### **DEMONSTRAÇÕES DAS VARIACÕES PATRIMONIAIS**

#### **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS:**

- Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: Em Ganhos com Desincorporação de Passivos, o valor de R\$ 1.930,84 (um mil, novecentos e trinta reais e oitenta e quatro centavos) equivale a cancelamento de Restos a Pagar não Processados do exercício de 2018.

#### **VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS:**

-Transferências e Delegações Concedidas: Em Transferências Intragovernamentais, do valor de R\$ 2.744.174,09 (dois milhões, setecentos e quarenta e quatro mil, cento e setenta e quatro reais e nove centavos) refere-se a devolução de duodécimo, sendo que R\$ 72.835,28 (setenta e dois mil, oitocentos e trinta e cinco reais e vinte e oito centavos), refere-se a cancelamento de Restos a Pagar relativo ao exercício de 2018 e R\$ 46,25 (quarenta e seis reais e vinte e cinco centavos) é relativo a devolução de saldo pela Operadora Oi sobre valor pago a maior no exercício de 2018.

- Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos: O valor de R\$ 124.595,40 (cento e vinte e quatro mil, quinhentos e noventa e cinco reais e quarenta centavos), refere-se a veículo transferido para a Prefeitura Municipal.

- Outras Variações Patrimoniais Diminutivas: Em Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas, o valor de R\$ 413.640,00 (quatrocentos e treze mil, seiscentos e quarenta reais) é referente a pagamento de verba indenizatória aos vereadores.

### **DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

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

##### **Desembolsos:**

-Pessoal e demais despesas: O valor de R\$ 3.235.940,96 (três milhões, duzentos e trinta e cinco mil, novecentos e quarenta reais e noventa e seis centavos) está dividido em R\$ 2.427.044,16 (dois milhões, quatrocentos e vinte e sete mil, quarenta e quatro reais e dezesseis centavos) referente a Despesas com Pessoal e Encargos Sociais e R\$



# Câmara Municipal de Sapezal

## ESTADO DE MATO GROSSO

C.N.P.J. 01.639.708/0001-50

808.896,80 (oitocentos e oito mil, oitocentos e noventa e seis reais e oitenta centavos) referente as demais despesas com Natureza de Despesas 3.3.90, excluído o valor de R\$32,60 (trinta e dois reais e sessenta centavos) referente a Restos a Pagar Processados.

- Outros desembolsos operacionais: O valor de R\$ 3.583.337,40 (três milhões, quinhentos e oitenta e três mil, trezentos e trinta e sete reais e quarenta centavos), está dividido em R\$ 2.744.174,09 (dois milhões, setecentos e quarenta e quatro mil, cento e setenta e quatro reais e nove centavos) referente a devolução de duodécimo para a Prefeitura Municipal; o valor de \$ 35.039,15 (trinta e cinco mil, trinta e nove reais e quinze centavos) refere-se a rendimento de aplicação financeira e o valor de R\$ 804.124,16 (oitocentos e quatro mil, cento e vinte e quatro reais e dezesseis centavos) refere-se a valores descontados/consignados em folhas e faturas de serviços.

### FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

#### Desembolsos:

- Aquisição de ativo não circulante: O valor de R\$ 167.751,60 (cento e sessenta e sete mil, setecentos e cinquenta e um reais e sessenta centavos) está dividido em R\$ 76.403,44 (setenta e seis mil, quatrocentos e três reais e quarenta e quatro centavos) referente a Obras e Instalações, R\$ 9.130,44 (nove mil, cento e trinta reais e quarenta e quatro centavos) referente a aquisição de Equipamentos e Material Permanente e R\$ 82.217,72 (oitenta e dois mil, duzentos e dezessete reais e setenta e dois centavos) referente a pagamento de Restos a Pagar não Processados do exercício de 2019, já excluído o valor de \$ 1.930,84 (um mil, novecentos e trinta reais e oitenta e quatro centavos) de cancelamento de Restos a Pagar.

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 2019.

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