



Câmara Municipal de Sapezal

ESTADO DE MATO GROSSO

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO DE 2020

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 2020, em R\$ 6.500.000,00 (seis milhões e quinhentos reais), havendo abertura de Crédito Adicional Suplementar no valor de R\$ 800.000,00 (oitocentos mil reais) com anulação de dotações do orçamento vigente e devolvido ao Poder executivo no mês de setembro de 2020 e o restante do valor do duodécimo devolvido foi de R\$ 2.397.621,74 (dois milhões, trezentos e noventa e sete mil, seiscentos e vinte e um reais e setenta e quatro centavos),

BALANÇO FINANCEIRO

Em IGRESSOS – Recebimentos Extraorçamentários (III): Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, o valor de R\$ 753.983,18 (setecentos e cinquenta e três mil, novecentos e oitenta e três reais e dezoito centavos), refere-se a consignações oriundas de valores descontados/consignados em folhas, faturas de serviços e rendimento de aplicação financeira.

Em DISPÊNDIOS – Despesa Orçamentária (VI): Ordinária, o valor de R\$ 3.302.378,26 (três milhões, trezentos e dois mil, trezentos e setenta e oito reais e vinte e seis centavos) refere-se a despesas empenhadas no exercício de 2020 e em Transferências Financeiras Concedidas (VII): Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária, o valor de R\$ 3.201.053,81 (três milhões, duzentos e um mil, cinquenta e três reais e oitenta e um centavos) divide-se em R\$ 3.197.621,74 (três milhões, cento e noventa e sete mil, seiscentos e vinte e um reais e setenta e quatro centavos) refere-se a devolução de duodécimo, e R\$ 3.432,07 (três mil, quatrocentos e trinta e dois reais e sete centavos), refere-se a devolução de valor sobre cancelamento de Restos a Pagar processados de exercícios anteriores.



Câmara Municipal de Sapezal

ESTADO DE MATO GROSSO

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

BALANÇO PATRIMONIAL

No Ativo Circulante, do valor de R\$ 78.429,80 (setenta e oito mil, quatrocentos e vinte e nove reais e oitenta centavos), refere-se a Restos a Pagar não Processados.

No Ativo Não Circulante, o valor de R\$ 4.466.544,55 (quatro milhões, quatrocentos e sessenta e seis mil, quinhentos e quarenta e quatro reais e cinquenta e cinco centavos), em Imobilizado, refere-se ao valor líquido do imobilizado, já descontada a depreciação acumulada até exercício de 2020 no valor de R\$ 124.069,57 (cento e vinte e quatro mil, sessenta e nove reais e cinquenta e sete centavos).

DEMONSTRAÇÕES DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA:

- Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos: Em Ganhos com Desincorporação de Passivos, o valor de R\$ 3.432,07 (três mil, quatrocentos e trinta e dois reais e sete centavos) equivale a cancelamento de Restos a Pagar Processados de exercícios anteriores.

VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA:

- Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo: Em Serviços no valor de R\$ 240.725,67 (duzentos e quarenta mil, setecentos e vinte e cinco reais e sessenta e sete centavos) está incluído o valor de R\$ 20.242,00 (vinte mil, duzentos e quarenta e dois reais) relativo a pagamento de diárias concedidas a servidores e vereadores.

-Transferências e Delegações Concedidas: Em Transferências Intragovernamentais, o valor de R\$ 3.201.053,81 (três milhões. Duzentos e um mil, cinquenta e três reais e oitenta e um centavos), refere-se a devolução de duodécimo, sendo que deste valor está incluído R\$ 3.432,07 (três mil, quatrocentos e trinta e dois reais e sete centavos), referente a devolução do valor sobre cancelamento de Restos a Pagar processados de exercícios anteriores.

- 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

Ingressos:

- Outros Ingressos Operacionais: O valor de 7.253.983,18 (sete milhões, duzentos e cinquenta e três mil, novecentos e oitenta e três reais e dezoito centavos), divide-se em R\$ 6.500.000,00 (seis milhões e quinhentos mil reais) equivalente ao repasse recebido da Prefeitura Municipal; R\$ 750.670,34 (setecentos e setenta mil, seiscentos e setenta reais e trinta e quatro centavos) refere-se a valores consignados provenientes de descontos em folha e faturas de serviços e R\$ 3.312,84 (três mil, trezentos e doze reais e oitenta e quatro centavos) referente a rendimento de aplicação financeira.

Desembolsos:

-Pessoal e demais despesas: O valor de R\$ 3.106.027,92 (três milhões, cento e seis mil, vinte e sete reais e noventa e dois centavos) está dividido em R\$ 2.391.365,24 (dois milhões, trezentos e noventa e um mil, trezentos e sessenta e cinco reais e vinte e quatro centavos) referente a Despesas com Pessoal e Encargos Sociais e R\$ 714.662,68 (setecentos e quatorze mil, seiscentos e sessenta e dois reais e sessenta e oito centavos)



Câmara Municipal de Sapezal

ESTADO DE MATO GROSSO

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

referente as demais despesas com Natureza de Despesas 3.3.90, que são as diárias concedidas, verba indenizatória dos vereadores, material de consumo e serviços.

- Outros desembolsos operacionais: O valor de R\$ 3.955.036,99 (três milhões, novecentos e cinquenta e cinco mil, trinta e seis reais e noventa e nove centavos), está dividido em R\$ 3.197.621,74 (três milhões, cento e noventa e sete mil, seiscentos e vinte e um reais e setenta e quatro centavos) referente a devolução de duodécimo para a Prefeitura Municipal; R\$ 3.312,84 (três mil, trezentos e doze reais e oitenta e quatro centavos) referente a rendimento de aplicação financeira; R\$ 3.432,07 (três mil, quatrocentos e trinta e dois reais e sete centavos) referente a cancelamento de restos a pagar processados devolvidos para a Prefeitura e R\$ 750.670,34 (setecentos e cinquenta mil, seiscentos e setenta reais e trinta e quatro 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\$ 74.623,00 (setenta e quatro mil, seiscentos e vinte e três reais) é referente a aquisição de bens móveis,

- Outros desembolsos de investimentos: O valor de R\$ 31.297,54 (trinta e um mil, duzentos e noventa e sete reais e cinquenta e quatro centavos) refere-se a demais despesas com Natureza de Despesa 4.4.90, onde R\$ R\$ 9.857,58 (nove mil, oitocentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e oito centavos) equivale a Material de consumo e R\$ 21.439,96 (vinte e um mil, quatrocentos e trinta e nove reais e noventa e seis centavos) equivale a Outros Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica).

A Demonstração dos Fluxos de Caixa foi apresenta pelo Método Direto, em conformidade com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

Sapezal - MT, 31 de dezembro de 2020.

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