



# CÂMARA MUNICIPAL DE ALTO RIO DOCE

ESTADO DE MINAS GERAIS

Av. Carlos Couto, 32 – Centro

CEP 36260-000 – Alto Rio Doce - MG

## NOTAS EXPLICATIVAS

### DCASP (DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS APLICADAS AO SETOR PÚBLICO)

#### REFERENTES AO EXERCÍCIO DE 2018

#### NOTA 1) INFORMAÇÕES GERAIS

Denominação da entidade: Câmara Municipal de Alto Rio Doce

Natureza da entidade: Pessoa Judiciária de Direito Público

Domicílio da entidade: Avenida Carlos Couto, número 32, bairro Centro, Alto Rio Doce, Minas Gerais.

#### NOTA 2) CONTEXTO OPERACIONAL

A Câmara Municipal de Alto Rio Doce, inscrita no CNPJ 01.539.789.0001-16, teve suas atividades administrativas amparadas pela Lei Municipal 753/2017 (Lei Orçamentária Anual). As demonstrações contábeis foram elaboradas com base na movimentação contábil referente ao exercício financeiro de 2018.

#### NOTA 3) BALANÇO FINANCEIRO:

Apresenta os valores dos ingressos referentes às transferências de duodécimos recebidas e às receitas extra orçamentárias assim como os dispêndios no decorrer do ano, os valores das transferências são detalhados abaixo:

Transferências Financeiras Recebidas para a Execução Orçamentária: Valor de R\$ 1.070.000,00 de recebimento do duodécimo do ano de 2018, tendo sido abatidos R\$ 10.000,00 do montante de R\$ 1.080.000,00 fixado para o ano referente ao valor que ficou em posse da Câmara.

Transferências Financeiras Concedidas para a Execução Orçamentária: Valor de R\$ 128.698,55 referente à devolução de saldo financeiro para a prefeitura, apurado após dedução dos restos a pagar.

#### NOTA 4) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO:

O Balanço Orçamentário demonstra a execução orçamentária ao longo do ano de 2018 registrando as movimentações das dotações no decorrer do período e ainda são apresentados em separado os valores relativos aos restos a pagar processados e não processados. Por serem registrados nesta demonstração somente os ingressos orçamentários e a Câmara possuir somente receitas extra orçamentárias, o valor total da despesa orçamentária é apresentado como déficit de receita no valor de R\$ 951.159,19 registrado no campo VII.



## CÂMARA MUNICIPAL DE ALTO RIO DOCE

ESTADO DE MINAS GERAIS

Av. Carlos Couto, 32 – Centro

CEP 36260-000 – Alto Rio Doce - MG

### **NOTA 5) BALANÇO PATRIMONIAL:**

Este demonstrativo apresenta os valores da composição do Ativo e passivo da entidade em seu quadro principal, apresentando também quadro dos ativos financeiros e permanentes, quadro das Contas de Compensação e quadro do Déficit/ Superavit Financeiro. Abaixo são apresentadas as composições de saldos que possam suscitar dúvidas:

Caixa e equivalentes de caixa: valor de R\$1.750,33 não devolvidos ao Executivo para que houvesse suficiência financeira para cobertura de restos a pagar do exercício e de exercícios anteriores.

Créditos a curto prazo: valores de R\$ 7.941,24 oriundo de saldo da conta devedores diversos, tendo sua origem em contabilizações realizadas no ano de 2016.

Imobilizado: Valor de R\$ 16.384,00 referente aos bens móveis da Câmara Municipal, registrados após inventário físico conforme atribuições da Comissão de Patrimônio definidas pela Portaria 04/2018.

Fornecedores e contas a pagar a Curto prazo: Valor de R\$ 1.300,00 referentes à restos a pagar processados advindos de exercícios anteriores.

Demais Obrigações a Curto prazo: Valor de R\$ -2.512,62 Saldos de depósitos em consignações e despesas extra-orçamentárias constantes no demonstrativo da dívida flutuante.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro: Valor de R\$ 10.453,63. Apresenta a soma das disponibilidades após dedução do valor constante na apuração da dívida flutuante.

### **NOTA 6) DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA:**

A demonstração foi elaborada pelo Método Direto e apresentou saldo final de Caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 1.750,33 referente à saldo financeiro mantido pela Câmara para cobertura dos restos a pagar, sendo que caso venha a ocorrer o seu cancelamento o valor deverá ser devolvido ao Executivo.

### **NOTA 7) DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS:**

Apresenta os valores das variações aumentativas e diminutivas e no ano de 2018 teve as seguintes particularidades:

Ganhos com incorporação de Ativos: Valor de R\$ 12.504,00 referente às incorporações de bens móveis no Sistema de patrimônio exceto as incorporações realizadas através de liquidações.

Incorporação de Passivos: Valor de R\$ 1.575.852,16 referente à ajuste contábil através de restabelecimento de saldo negativo constante no Demonstrativo da Dívida Flutuante, proveniente de contabilização incorreta de transferência concedida ao Executivo a título de devolução de saldo financeiro registrada erroneamente desde o ano de 2012 como despesa



# CÂMARA MUNICIPAL DE ALTO RIO DOCE

ESTADO DE MINAS GERAIS

Av. Carlos Couto, 32 – Centro

CEP 36260-000 – Alto Rio Doce - MG

extra do tipo depósitos e consignações. A decisão pelo restabelecimento originou-se de processo administrativo para apuração de saldo instaurado a partir da Portaria 08/2019.

ANSELMO JOSÉ BARBOSA DE PAIVA

Presidente da Câmara

LUCIENE APARECIDA DE SOUSA CRUZ

Assessor Contábil/contador

CRC 120558/O-9

