



CÂMARA MUNICIPAL DE ITAOCARA
Gestão 2019/2020

NOTA EXPLICATIVA

ANEXO 12-BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

- 1.1 – A Receita extra orçamentária efetivamente arrecadada foi de R\$ 3.154.945,38 (três milhões, cento e cinquenta e quatro mil, novecentos e quarenta e cinco reais e trinta e oito centavos)
- 1.2 Ficou contemplado para o orçamento da entidade, créditos orçamentários iniciais num valor de R\$ 3.316.273,00 (três milhões, trezentos e dezesseis mil, duzentos e setenta e três reais), durante o exercício, acrescentou-se créditos adicionais no valor de R\$ 483.699,94 (quatrocentos e oitenta e três mil, seiscentos e noventa e nove reais e noventa e quatro centavos), reduzindo o valor de R\$ 603.667,94 (seiscentos e três mil, seiscentos e sessenta e sete mil e noventa e quatro reais), de anulações de créditos, conforme autorização contida nas Leis.
- 1.3 Conforme demonstrado através dos Anexos 1 e 2 do referido Balanço Orçamentário, o ente mantém o controle dos restos a pagar não processados e não processados liquidados de forma segregada;

ANEXO 13-BALANÇO FINANCEIRO

- 1.1 – Foi observado o recebimento de transferência financeiras, no valor de R\$ 3.154.945,38 (três milhões, cento e cinquenta e quatro mil, novecentos e quarenta e cinco reais e trinta e oito centavos).
- 1.2 – As Disponibilidades Líquidas de Caixa e Bancos, transferidas do exercício de 2017, importou em R\$ 3.710,30 (três mil, setecentos e dez reais e trinta centavos), em relação a Gestão Financeira de 2018, restou o Saldo Financeiro de R\$ 172.344,81 (cento e setenta e dois mil, trezentos e quarenta e quatro reais e oitenta e um centavos), demonstrados da seguinte forma:

Saldo no início do Exercício	R\$ 3.710,30
Receita Orçamentária	R\$ 0,00
Cotas Financeiras Recebidas	R\$ 3.154.945,38
Inscrição de Restos não Processados	R\$ 0,00
Receita Extra Orçamentária	R\$ 534.012,94
Total	R\$ 3.692.668,62

Despesas Orçamentárias	R\$ 3.145.918,06
Despesas Extra Orçamentárias	R\$ 364.569,05
Devolução de Numerário à Prefeitura	R\$ 9.836,70
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 172.344,81
Total	R\$ 3.692.668,62

- 1.3 - O saldo de Caixas é de R\$ 172.344,81 (cento e setenta e dois mil, trezentos e quarenta e quatro reais e oitenta e um centavos), que coincidem com os valores existentes no grupo Disponível do Balanço Patrimonial o que se demonstra sua exatidão.

ANEXO 14-BALANÇO PATRIMONIAL

- 1.1 Verificado o registro de R\$ 592.285,32 (Quinhentos e noventa e dois mil, duzentos e oitenta e cinco reais e trinta e dois centavos) no total do Ativo, corrobora com o valor evidenciado no total do Passivo e



CÂMARA MUNICIPAL DE ITAOCARA
Gestão 2019/2020

Patrimônio Líquido. Quanto ao quadro dos Passivos e Ativos Financeiros observa o valor de R\$ 592.285,32 (Quinhentos e noventa e dois mil, duzentos e oitenta e cinco reais e trinta e dois centavos).

ANEXO 15-DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

- 1.1 - Foi verificado o registro de 01 Variação Patrimonial Aumentativa no valor de R\$ 3.154.945,38 (três milhões, cento e cinquenta e quatro mil, novecentos e quarenta e cinco reais e trinta e oito centavos).
- 1.2 – Como a Portaria STN nº 54, de 24 de Setembro de 2015, que dispõe sobre o P.I.P.C.P. – Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, prevê que os municípios com menos de 50.000 habitantes deverão cumprir as seguintes normas com seus respectivos prazos, apontados abaixo. Ainda não estamos adotando o procedimento de constituição ou reversão de provisões :

- ❖ Preparação de sistemas e outras providências de implantação (até): 31/12/2019 – Implantado
- ❖ Obrigatoriedade dos registros contábeis (a partir de): 01/01/2020
- ❖ Verificação pelo Siconfi (a partir de): 2021 (dados de 2020)


ANEXO 17-DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Quanto à evidenciação de nota explicativa envolvendo este demonstrativo, mostra-se que a composição das contas encontra-se explanada de forma analítica. Em relação aos Restos a Pagar, ficou evidenciado o valor de R\$ 172.344,81 (cento e setenta e dois mil, trezentos e quarenta e quatro reais e oitenta e um centavos) de restos a pagar não processados com disponibilidade financeira, bem como o valor de R\$ 71.049,01 (setenta e um mil, quarenta e nove reais e um centavo), conforme demonstra a conta Caixa e Equivalente de Caixa no Anexo 14.

ANEXO 18-DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Demonstra-se através do Fluxo de Caixa, que as atividades da entidade resumiu-se quase na sua totalidade ao processo operacional, tendo um registro de ingressos operacionais na ordem de R\$ 3.688.958,32 (três milhões, seiscentos e oitenta e oito mil, novecentos e cinquenta e oito reais e trinta e dois centavos) e um Desembolso no montante de R\$ 3.515.958,81 (três milhões, quinhentos e quinze reais novecentos e cinquenta e oito reais e oitenta e um centavos). Realizando R\$4.365,00 (quatro mil, trezentos e sessenta e cinco reais) nas atividades de Investimentos.

Contudo, em análise a Conta Caixa e Equivalentes de Caixa apresentada no Balancete de Verificação, comprova-se a sua exatidão quanto a apuração do Fluxo de Caixa do período apresentado neste anexo.


Lino Antonio Ecard Soares
Técnico em Contabilidade
Mat. 10007-2