



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE SAQUAREMA – RJ.

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO

Órgão: Câmara Municipal

Município: Saquarema

Exercício: 2018

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

Consiste o presente documento em informativo adicional aos registros consignados nas demonstrações contábeis, com abordagem dos registros relacionados aos fatos de maior relevância, visando fornecer as informações necessárias para melhor esclarecimento da contabilização realizada no exercício de 2018, facilitando sua compreensão, em face da necessária transparência, bem como em conformidade com o estabelecido no Manual da Contabilidade Aplicada ao setor Público (MCASP), sendo parte integrante das demonstrações contábeis, em conformidade com a NBC T 16.6 aprovada pela Resolução CFC nº 1.133/2008.

I. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.

I.1. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS.

a) Transferências Intragovernamentais – Registro referente ao montante recebido a título de duodécimo no exercício de 2018, transferido pelo Poder Executivo;

b) Ganho com Incorporação de Ativos – Registro referente a incorporação de bens móveis, pelo seu valor contábil, oriundos por transferência do Fundo Especial da Câmara Municipal de Saquarema, em conformidade com o estabelecido na Lei Municipal nº 1.242/2012;

I.2. VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

a) Remuneração a Pessoal – Registro referente a despesa com vencimentos de servidores e subsídios de vereadores, considerando-se:

- | | |
|--|-----------------------------|
| a.1) Remunerações com obrigações acessórias abrangidas pelo RPPS | R\$ 408.561,15 |
| a.2) Remunerações com obrigações acessórias abrangidas pelo RGPS | R\$ 5.766.437,69 |
| a.3) Despesa de outro nível, exceto Remuneração a Pessoal | R\$ 1.241,68 ⁽¹⁾ |

⁽¹⁾ Despesa corrente vinculada equivocadamente a VPD no nível de Remuneração a Pessoal

b) Encargos Patronais – Registro referente a despesa com obrigações previdenciárias inerentes aos servidores e vereadores, considerando-se:

- | | |
|--|---------------------------------|
| b.1) Obrigações Previdenciárias com o RPPS | R\$ 46.302,60 |
| b.2) Obrigações Previdenciárias com o RGPS | R\$ 1.165.094,58 ⁽²⁾ |
| b.3) Despesa de outro nível, exceto Encargos Patronais | R\$ 97.935,24 ⁽³⁾ |

⁽²⁾ Despesa corrente vinculada equivocadamente a VPD no nível de Encargos Patronais RPPS

⁽³⁾ Despesa corrente vinculada equivocadamente a VPD no nível de Encargos Patronais RPPS



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE SAQUAREMA – RJ.

c) Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais – Registro referente a despesa com salário família dos servidores.

d) Uso de Material de Consumo – Registro referente a aquisição e uso de material de consumo relacionado a manutenção das atividades do Poder Legislativo.

e) Serviços – Registro referente a serviços necessários as atividades do Poder Legislativo, compreendidos nestes os serviços prestados por concessionárias de serviços públicos, bancários, gráficos, publicação de atos, tecnologia de informação e afins.

f) Depreciação, Amortização e Exaustão – Registro referente a depreciação de bens móveis constante do patrimônio da Câmara Municipal no exercício de 2018.

g) Transferências Intragovernamentais – Registro referente a transferência para o Fundo Especial da Câmara Municipal de Saquarema da sobra do duodécimo do exercício de 2017, em conformidade com a Lei Municipal nº 1.242/2012, e devolução de duodécimo efetuado a Prefeitura Municipal, sendo:

g.1) Devolução de Duodécimo de exercícios anteriores a Prefeitura:

g.1.1) Referente ao exercício de 2016 (Proc. TCE/RJ 206.890-8/17) _____ R\$ 16.830,03

g.1.1) Referente ao exercício de 2017 (Proc. TCE/RJ 213.030-3/18) _____ R\$ 231.029,65

g.2) Repasse ao Fundo da Câmara da sobra duodécimo do exercício 2017 _____ R\$ 561.171,31

h) Tributárias – Registro referente a despesa com obrigações junto a Receita Federal do Brasil.

II. BALANÇO PATRIMONIAL

II.1 ATIVO

a) Caixa e Equivalentes de Caixa – Registro referente ao montante consignado em conta corrente em 31/12/2018, efetivamente disponível, devidamente conciliado com o extrato bancário.

b) Estoque – Registro referente ao montante de material de consumo constante no almoxarifado da Câmara Municipal em 31/12/2018.

c) Investimentos – Registro referente a bens móveis caracterizado por obras de arte.

d) Imobilizado – Registro referente a demais bens móveis constantes do patrimônio da Câmara Municipal em 31/12/2018, pelo seu valor contábil.

II.2 PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo – Registro referente a obrigações oriundas da aquisição de material de consumo.

b) Demais Obrigações a Curto Prazo – Registro referente a obrigações representativas de direitos de terceiros oriundas de consignações e outros valores restituíveis, considerando-se:

b.1) Consignações a favor do INSS (Previdência retida do Servidor e Vereador) R\$ 42.670,87

b.2) Outros Valores Restituíveis. Registro correspondente a Rendimento de Aplicação Financeira obtido nos recursos da Câmara Municipal a serem considerados como receita orçamentária no Fundo Especial da Câmara Municipal de Saquarema, em conformidade com a Lei Municipal nº 1.242/2012 _____ R\$ 6.600,04



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE SAQUAREMA – RJ.

c) Resultados Acumulados – Registro referente ao superávit acumulado findo o exercício de 2018.

III. BALANÇO FINANCEIRO

III.1 INGRESSOS

a) Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária – Registro referente ao as transferências financeiras recebidas do Poder Executivo (duodécimos).

b) Recebimentos Extraorçamentários – Registros referentes aos recursos relacionados a consignações e outros valores restituíveis, bem como dos montantes inscritos em Restos a Pagar para compensar sua inclusão na despesa orçamentária, na forma que disciplina o parágrafo único do artigo 103 da Lei Federal nº 4.320/64.

c) Saldo do Exercício Anterior – Registro referente aos valores consignados em banco e aplicação financeira findo o exercício anterior.

III.2 DISPÊNDIOS

a) Despesa Orçamentária – Registro referente a despesa proveniente da execução do orçamento no exercício de 2018.

b) Transferências Financeiras Concedidas – Registro referente ao montante devolvido a Prefeitura concernente a duodécimos de exercícios anteriores, e a transferência para o Fundo Especial da Câmara Municipal de Saquarema da sobra do duodécimo do exercício de 2017, em conformidade com a Lei Municipal nº 1.242/2012, sendo:

b.1) Devolução de Duodécimo de exercícios anteriores a Prefeitura:

b.1.1) Referente ao exercício de 2016 (Proc. TCE/RJ 206.890-8/17) _____ R\$ 16.830,03

b.1.1) Referente ao exercício de 2017 (Proc. TCE/RJ 213.030-3/18) _____ R\$ 231.029,65

b.2) Repasse ao Fundo da Câmara da sobra duodécimo do exercício 2017 _____ R\$ 561.171,31

c) Pagamentos Extraorçamentários – Registros referentes aos recursos relacionados a consignações e outros valores restituíveis, bem como dos montantes inscritos em Restos a Pagar.

c) Saldo para o Exercício Seguinte – Registro referente aos valores consignados em banco findo o exercício de 2018, devidamente conciliados.

IV. CONSIDERAÇÕES FINAIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas atendendo a Lei Federal 4.320, de 17 de março de 1964, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Saquarema, 25 de junho de 2019.


Enélio de Souza Azeredo
Assessor de Orçamento e Finanças
Técnico contábil
CRC/RJ 079.032/O-2