



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2019

1 Evidenciação das políticas contábeis

1.1 As demonstrações contábeis do exercício de 2019 foram elaboradas conforme a Lei nº 4.320/64. A escrituração observou o elenco de contas do Tribunal de Contas do Estado do RS, portarias da Secretaria do Tesouro Nacional e as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

2 Critérios Contábeis e estimativas utilizados nas Demonstrações Contábeis

2.1 O valor do orçamento aprovado da Câmara para o exercício de 2019 foi de R\$ 38.717.149,32. Foi empenhado o valor de R\$ 28.304.335,94, o que resultou numa economia orçamentária de R\$ 10.412.813,38.

2.2 Balanço Orçamentário – anexo 12 - Exercício 2019

2.2.1 O poder Legislativo não possui receitas; mensalmente recebe o repasse financeiro da cota destinada ao atendimento das despesas do Legislativo conforme programação financeira. Houve a abertura de créditos adicionais suplementares no valor de R\$ 110.000,00, sendo autorizados por Resolução de Mesa.

O montante de R\$ 28.304.335,94 referente à coluna despesas empenhadas corresponde ao total comprometido, no exercício financeiro de 2019, destinado ao custeio do funcionamento deste Poder Legislativo. Deste valor, R\$ 27.502.221,14 foram destinados a despesas correntes (manutenção das atividades, como por exemplo: despesas com pessoal, aquisição de bens de consumo, serviços de terceiros, manutenção de equipamentos, despesas com energia, telefone, etc) e R\$ 802.114,80 destinados a despesas de capital (aquisições de bens patrimoniais como mobiliário, equipamentos de informática e outros).

Com relação ao Quadro da Execução dos Restos a Pagar Não Processados foram cancelados R\$ 164.725,97 referentes a despesas empenhadas em 2018 e que não foram executadas em 2019.

2.3 Balanço Financeiro – Anexo 13- Exercício 2019

2.3.1 Em relação às receitas e despesas extraordinárias, em sua maioria os valores se referem a descontos previdenciários de folha, consignações autorizadas pelos próprios funcionários e pensões alimentícias. Como pode ser observado o Legislativo apresenta um saldo em espécie para o exercício seguinte no montante de R\$ 901.542,04, correspondente a R\$ 892.671,29 de Restos a Pagar Não Processados e R\$ 8.870,75 referente INSS retido a ser repassado.



2.4 Balanço Patrimonial - Anexo 14- Exercício 2019

2.4.1 O método aplicado ao controle de estoque é o de Custo Médio Ponderado. O valor escriturado nas contas de estoque na contabilidade é o mesmo que foi inventariado pelo almoxarifado.

2.4.2 O inventário geral dos bens foi realizado com o objetivo de identificar e localizar fisicamente os bens. O valor atual apresentado no ativo imobilizado e intangível refere-se ao valor fiel do patrimônio inventariado em 2019 pelo Legislativo.

2.4.3 O reconhecimento por competência dos passivos relativos a férias e encargos sociais dos servidores foram estimados tendo por base no banco de dados do departamento de recursos humanos.

2.4.4 A conta Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente refere-se a despesas com a renovação do seguro dos veículos e prédio da Câmara, assinaturas de jornais e serviços relacionados à Tecnologia da Informação e Comunicação a serem apropriados mensalmente obedecendo o princípio da competência.

2.4.5 Em relação às obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo refere-se à estimativa de desembolso referente a férias, encargos e licença Prêmio apropriados por competência de acordo com o MCASP.

2.4.6 As Demais Obrigações a Curto Prazo referem-se à retenção de INSS sobre folha de pagamento.

2.4.7 Os Investimentos compreendem ações referentes ao direito de uso de linhas telefônicas da antiga Companhia Riograndense de Telecomunicações (CRT). Tais ações hoje representam parte do capital da OI S.A e Telefônica Brasil S.A. A contabilização das referidas ações foi feita com base na cotação de 30/12/2019. Considerada como seu valor histórico.

EMPRESA	TIPO	CÓDIGO	QUANTIDADE	COTAÇÃO	VALOR TOTAL
TELEF BRASIL (VIVO)	PN	VIVT4	227	R\$ 57,98	R\$ 13.161,46
TELEF BRASIL (VIVO)	ON	VIVT3	23	R\$ 49,04	R\$ 1.127,92
OI S.A	PN	OIBR04	41	R\$ 1,23	R\$ 50,43
TOTAL					R\$ 14.339,81

2.4.8 Os valores de contratos de serviços a executar no valor de R\$ 4.514.667,69 representam as obrigações contratadas com fornecedores através de processos licitatórios até o final da vigência contida no instrumento contratual.

2.4.9 Os valores de contratos de fornecimento de bens a executar no valor de R\$ 576.256,82 representam as obrigações contratadas com fornecedores através de processos licitatórios, principalmente a aquisição de sistema fotovoltaico para a geração de energia elétrica no prédio da desta Câmara Municipal no valor de R\$ 426.500,00, conforme contido no instrumento contratual.

2.4.10 Os valores lançados na conta Demandas Judiciais, dentro do grupo de Controle de Passivos Contingentes, representam sentenças judiciais em tramitação, que no momento,



apresentam uma saída possível de recursos. Para o ano de 2020 a Lei de Diretrizes Orçamentárias, no Anexo de Riscos Fiscais, estima o valor de R\$ 1.853.239,48.

2.5 Demonstrações das Variações patrimoniais – Anexo 15 - Exercício 2019

2.5.1 Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas - o valor de R\$ 2.581,74 corresponde a valorização das ações da Telefônica Brasil S.A.

2.5.2 Outras Variações Patrimoniais Diminutivas – Pessoal e Encargos – o valor de R\$ 101,00 é referente a encargos em apuração de pagamento em atraso conforme o Processo Administrativo nº 08-RH/2019.

2.5.3 Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras (Juros e Encargos de Mora) – o valor de R\$ 542,89 é referente à apuração de pagamento em atraso conforme o Memorando nº 55/2019, de 18/12/2019, da Direção Administrativa.

2.5.4 Transferências e Delegações Concedidas - a Câmara repassou à Prefeitura R\$ 18.500,70, referente ao ressarcimento de combustíveis utilizados e dos serviços referentes ao Programa de Controle Médico e Saúde Ocupacional (PCMSO) no exercício de 2019. Também foi realizada a transferência de bens móveis à Prefeitura no valor de R\$ 26.951,08.

2.5.5 Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos - o valor de R\$ 2,46 corresponde a Perdas Involuntárias em Investimentos por desvalorização de ações da OI S.A; o valor de R\$ 2.717,86 é composto pela perda de R\$ 82,21 decorrente de item não localizado no inventário dos bens móveis, conforme o Processo Administrativo nº 04-RH/2019 e pela baixa de R\$ 2.635,65 referente a bem do ativo imobilizado furtado, conforme a Ocorrência Policial nº 15628/2019/151008, de 11/07/2019, da 8ª Delegacia de Polícia Regional em Caxias do Sul; e R\$ 4.531,29 se referem a baixas diversas do ativo imobilizado ocorridas em 2019.

3 Informações Adicionais

3.1 Câmara Municipal de Caxias do Sul, CNPJ: 92.862.234/0001-66, situada na rua Alfredo Chaves, nº 1323, Bairro Exposição, Caxias do Sul – RS.

3.2 Órgão Público do Poder Legislativo Municipal

Caxias do Sul, 31 de dezembro de 2019.

Paula Cristina Ioris de Oliveira

Presidente

Johann Hetzel Pereira

Contador CRC 098888/O-1