



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2015

1- Evidenciação das políticas contábeis

1.1 As demonstrações contábeis do exercício de 2015 foram elaboradas conforme a Lei nº 4.320/64. A escrituração observou o elenco de contas do Tribunal de Contas do Estado do RS e portarias da Secretaria do Tesouro Nacional, os Princípios de Contabilidade Aplicados ao Setor Público 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 da Câmara em 2015 foi de R\$ 30.630.472,19.

2.2 Balanço Orçamentário – Anexo 12

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\$ 298.000,00, sendo autorizada por Lei e Resolução de Mesa.

2.3 Balanço Financeiro – Anexo 13

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\$ 954.780,17, correspondente a R\$ 931.611,90 de Inscrição de Restos a Pagar Não Processados; R\$ 12.562,69 de Inscrição de Restos a Pagar Processados e R\$ 10.605,58 referente INSS retido a ser repassado.

2.4 Balanço Patrimonial - Anexo 14

2.4.1 O inventário geral dos bens foi realizado com o objetivo de identificar e localizar fisicamente os bens. Os saldos do Balanço foram conciliados com os do inventário patrimonial.

2.4.2 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.



2.4.3 A conta Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente refere-se a despesas com a renovação do seguro dos veículos e prédio da Câmara e das assinaturas de jornais, a ser apropriadas mensalmente obedecendo o princípio da competência.

2.4.4 O valor atual apresentado no ativo imobilizado e intangível refere-se ao valor fiel do patrimônio inventariado em 2015 pelo Legislativo. No exercício foi realizada, através de empresa capacitada para a execução dos trabalhos, a mensuração, avaliação, determinação da vida útil, valor residual e taxas de depreciação dos bens patrimoniais da Câmara Municipal.

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 MPCASP.

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

2.4.7 A conta Ajustes de avaliação patrimonial está com saldo devedor pois foi contabilizada a reavaliação dos bens patrimoniais da Câmara e a depreciação acumulada de exercícios anteriores conforme laudo de avaliação.

2.4.8 A conta garantias e contragarantias recebidas refere-se ao valor segurado dos veículos e do prédio da Câmara.

2.5 Demonstrações das Variações patrimoniais – Anexo 15

2.5.1 No que se refere a Demonstrações das Variações Patrimoniais, houve incorporação de ativo decorrente de execução orçamentária no montante de R\$ 1.058.570,80 referente investimentos no prédio da Câmara, aquisição de equipamentos e material permanente, softwares etc.

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

3.3 Responsabilidades na gestão

Caxias do Sul, 31 de dezembro de 2015.

Flávio Guido Cassina

Presidente

Juliana Mattei

Contadora CRC 82.917