

CAMARA MUNICIPAL DE SANTA TERESA - ES

Notas explicativas às demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2017.

1 Informações Gerais:

1.1 A Câmara Municipal de Santa Teresa – ES, é uma entidade jurídica de direito público da administração direta do Poder Legislativo, situada na Rua Darly Nerty Vervloet, 434 – Centro – Santa Teresa - ES – CEP 29650-000, constituída conforme Lei Orgânica número 970 de 05 de Abril de 1990.

1.2 Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis: As demonstrações contábeis do exercício de 2017 foram elaboradas conforme a Lei nº 4.320/64, e a escrituração observou o elenco de Contas do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo – ES, Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional, a harmonização das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, e as Instruções Normativas dos órgãos de controle externo e interno.

2 Resumo das políticas contábeis significativas: em relação ao exercício de 2016, foram adotadas as medidas no exercício de 2017, para atender a Instrução Normativa do Tribunal de Contas do Estado do ES - IN 43/2017.

3 Mensuração dos componentes patrimoniais: as demonstrações contábeis foram elaboradas contendo por base o custo histórico das transações.

4 Regime contábil: o regime contábil das variações patrimoniais utilizado no exercício foi da competência.

5 Informações de Suporte às Demonstrações Contábeis:

5.1 Balanço Orçamentário: A despesa do total de R\$2.640.000,00 fixadas, foram executadas R\$2.024.741,87.

5.2 No exercício a Entidade recebeu R\$ 2.640.000,00 de transferências financeiras relativas à Repasse do Duodécimo da Prefeitura Municipal de Santa Teresa-ES. Em relação às transferências financeiras concedidas, importaram em Devolução de Repasse do Duodécimo do Legislativo tendo como beneficiário a Prefeitura Municipal, o valor de R\$ 550.000,00.

5.3 Conforme Balanço Financeiro, deixou-se em disponibilidade o valor de R\$ 132.789,16 para cobertura de gastos iniciais do exercício seguinte.

5.4 Estoques: O valor movimentado e inventariado se encontra escriturado na contabilidade, Balancete Analítico Contábil Completo, e o controle de itens do almoxarifado é feito através de planilha em Excel.

5.5 Imobilizado: No exercício de 2017 houve movimentação de Contas Contábeis do imobilizado, passando R\$ 270.568,08 da conta 123210601000 - Obras em Andamento, para a conta 123210700000 - Instalações.

5.6 Depreciação: Utiliza-se como critério para depreciação dos bens móveis, as normas estabelecidas no último relatório de reavaliação dos bens. O processo de depreciação ocorre mensalmente.

- 5.6.1 Por recomendação nas contas do exercício de 2016, foram estornados no exercício de 2017, valores referentes a depreciações patrimoniais baixadas, em atendimento ao Princípio do Registro pelo Valor Original, conforme Balancete Analítico Contábil Completo.
- 5.7 Em referência ao Balanço Patrimonial, o sistema de patrimônio gerou relatório de baixas patrimoniais do ano de 2017 com valores dos bens móveis depreciados, assim lançados na contabilidade. Ocorre que, no relatório de inventário de bens móveis, o valor das baixas no ano de 2017 evidenciou o valor do bem adquirido, sem subtrair os valores depreciados. Tal fato gerou uma diferença no valor de R\$ 33,96 na conta Mobiliário em Geral, entre os valores do Inventário Físico e os valores registrados na contabilidade. Bem móvel n° 000460 que foi adquirido pelo valor de R\$ 501,96, com baixa no valor de R\$ 468,00.
- 6 Provisões: Foram realizados provisões para 13º salário e Férias. O critério utilizado para o provisionamento foi a contabilização mensal dos valores de forma progressiva, observando os valores globais constantes nos relatórios emitidos pelo sistema de folha de pagamento.
- 7 Demais Obrigações a Curto Prazo: Os valores retidos dos servidores a título de consignados - Dívida Flutuante, foram totalmente liquidados e pagos dentro do exercício.
- 8 O ordenador das despesas durante a gestão de 2017, foi o Vereador Bruno Henriques Araújo - Presidente da Câmara no Exercício.

Santa Teresa-ES, 19 de março de 2018.

Edgar Antonio Goroncio
Contador – CRC/ES 010243/O

Bruno Henriques Araújo
Presidente