



CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

DOIS IRMÃOS - RS

Notas Explicativas

Anexo 14 – Balanço Patrimonial

Exercício de 2018

Caixa e Equivalentes de Caixa

A Câmara de Vereadores de Dois Irmãos possui uma conta bancária no Banco do Estado do Rio Grande do Sul – Banrisul, agência 0197, conta 04.011283.0-5, encerrando o exercício de 2018 com saldo bancário de R\$ 31.336,42. O saldo contabilizado ao final de 2018 na conta Caixa e Equivalentes de Caixa é de R\$ 31.118,42, sendo que a diferença de R\$ 218,00 entre o valor financeiro e contábil refere-se a cheques a compensar. O saldo contábil de R\$ 31.118,42 compõe-se de: R\$ 520,00 para cobertura de Restos a Pagar não Processados; R\$ 336,06 para cobertura de Restos a Pagar Processados de 2015; R\$ 2.569,17 para cobertura de Restos a Pagar Processados de 2018; R\$ 954,40 para despesas extra-orçamentárias a pagar; e R\$ 26.740,79 ficaram como antecipação de repasse de janeiro/2019.

Estoques

O estoque é controlado através do sistema de Almoxarifado, que emite relatórios para contabilização mensal. As entradas no Almoxarifado são lançadas pelo valor de aquisição e as saídas pela média ponderada de cada item. Ao final do exercício foi realizado o inventário físico e realizados os ajustes contábeis necessários.

Imobilizado

No exercício de 2018 foram adquiridos bens móveis no total de R\$ 3.288,45, incorporando-se ao saldo contábil pelo valor de aquisição. As depreciações não foram efetuadas. Findo o exercício foram inventariados os bens móveis do Legislativo conforme consta em Ata de Inventário de Bens realizada pela Comissão de Inventário de Bens em 21/12/2018.

Intagível

Refere-se a softwares de informática.

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo

Os reconhecimentos por competência dos passivos relativos à gratificação natalina, férias e encargos, foram estimados tendo por referência o relatório do sistema da folha de pagamento, na razão de 1/12 (um doze avos) por mês. O saldo refere-se a provisão de férias e encargos sobre a provisão (R\$31.653,37), reconhecido por competência. Ainda compõe o saldo de Obrigações o valor de R\$ 281,36 referente a Benefícios Assistenciais a Pagar, que ficou registrado em Restos a Pagar de 2018.

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Refere-se a fornecedores a pagar que foram inscritos em restos a pagar processados.

Demais Obrigações a Curto Prazo

Valores de Consignações a pagar no montante de R\$ 954,40 e Outras Obrigações a Curto Prazo Intra-OFSS – Antecipação de Repasse de Duodécimo de R\$ 26.740,79 a ser descontado do repasse de janeiro/2019.

Quadro das Contas de Compensação

Obrigações Contratuais

Refere-se aos saldos dos contratos vigentes.

Charlise Salla Vetter
Técnica em Contabilidade - CRC 075593/O-4

Sérgio Luiz Fink
Presidente da Câmara de Vereadores 2019