

Câmara Municipal de Vereadores de Pareci Novo - RS  
Balço Orçamentário  
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Exercício de: 2018

| RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                             | Previsão Inicial | Previsão Atualizada | Receitas Realizadas | Saldo             |
|--|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Receitas Correntes (I)                             | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Receitas de Capital (II)                           | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores      | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| Operações de Crédito / Refinanciamento (V)         | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| Déficit (VII)                                      |                  |                     | 576.984,83          | 576.984,83        |
| <b>TOTAL (VIII) = (VI + VII)</b>                   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>576.984,83</b>   | <b>576.984,83</b> |
| Superávit Financeiro                               | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Reabertura de Créditos Adicionais                  | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00              |

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS                                    | Dotação Inicial     | Dotação Atualizada  | Despesas Empenhadas | Despesas Liquidadas | Despesas Pagas    | Saldo da Dotação  |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|   | (e)                 | (f)                 | (g)                 | (h)                 | (i)               | (j) = (f-g)       |
| Despesas Correntes (IX)                                   | 695.000,00          | 695.000,00          | 576.984,83          | 576.984,83          | 566.377,66        | 118.015,17        |
| Pessoal e Encargos Sociais                                | 490.000,00          | 515.000,00          | 500.631,38          | 500.631,38          | 494.153,55        | 14.368,62         |
| Juros e Encargos da Dívida                                | 205.000,00          | 180.000,00          | 76.353,45           | 76.353,45           | 72.224,11         | 103.646,55        |
| Outras Despesas Correntes                                 |                     |                     |                     |                     |                   |                   |
| Despesas de Capital (X)                                   | 350.000,00          | 305.000,00          | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 305.000,00        |
| Investimentos   | 305.000,00          | 305.000,00          | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 305.000,00        |
| Inversões Financeiras                                     |                     |                     |                     |                     |                   |                   |
| Amortização da Dívida                                     |                     |                     |                     |                     |                   |                   |
| Reserva de Contingência (XI)                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| <b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)</b> | <b>1.000.000,00</b> | <b>1.000.000,00</b> | <b>576.984,83</b>   | <b>576.984,83</b>   | <b>566.377,66</b> | <b>423.015,17</b> |
| Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XIV)              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| <b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| Superávit (XVI)   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTAL (XVII) = (XV + XVI)</b>                          | <b>1.000.000,00</b> | <b>1.000.000,00</b> | <b>576.984,83</b>   | <b>576.984,83</b>   | <b>566.377,66</b> | <b>423.015,17</b> |

**Notas Explicativas do Balço Orçamentário de 2018**

**Nota 1 - Contexto operacional:** os dados apresentados compreendem os órgãos da Administração Direta – Unidade Orçamentária Câmara de Vereadores de Pareci Novo, no que tange à previsão e execução das receitas e despesas orçamentárias, cujo detalhamento atende as especificações da Portaria Interministerial STN/SOF n.º 163/2001 e respectivas alterações. Foram também observados os detalhamentos estabelecidos pelo Tribunal de Contas do Estado.

**Nota 2 - Critério de apropriação:** considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício, nos termos do art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64.

**Nota 3 - Repasses Recebidos:** de acordo com o Portaria STN nº 339/2001, os repasses financeiros pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo, ao Regime Próprio de Previdência Social e aos órgãos da Administração Indireta, foram processados por meio de documentos próprios, sem a emissão de empenho, sendo que os registros contábeis das transferências financeiras concedidas e recebidas foram efetuados em contas contábeis específicas de resultado, que representem as variações passivas e ativas financeiras correspondentes, conforme o seguinte resumo:

  
1

|   |                       |
|---|-----------------------|
| Repasses Recebidos do Poder Executivo Municipal | R\$ 600.000,00        |
| <b>Total dos repasses concedidos</b>            | <b>R\$ 600.000,00</b> |

**Nota 4 – Créditos Adicionais Suplementares Abertos:** de acordo com o disposto no art. 167, § 2º, da Constituição da República, em 2018 houve a abertura de créditos suplementares de R\$ 25.000,00 que tiveram indicação de recurso a redução de dotação orçamentária da despesa.

**Nota 5 - Restos a Pagar:** as despesas que foram empenhadas e não pagas até o último dia útil de 2018 foram inscritas e escrituradas como Restos a Pagar Processados e Não Processados, em atendimento aos artigos 35, 36 e 92 da Lei nº 4.320/1964. Para fins de inscrição, foram observadas as recomendações da Instrução Normativa nº 12/2017, do Tribunal de Contas do Estado e os preceitos da Lei Complementar nº 101/2000.

**Câmara Municipal de Pareci Novo  
Balanco Financeiro**

Exercício de: 2018

|   | Exercício<br>Atual | Exercício Anterior |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Receita Orçamentária (I)</b>                                 | 0,00               | 0,00               |
| <b>Transferências Financeiras Recebidas (II)</b>                | 600.000,00         | 600.000,00         |
| Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária           |                    |                    |
| Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária | 600.000,00         | 600.000,00         |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS   |                    |                    |
| Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS   |                    |                    |
| <b>Recebimentos Extraorçamentários (III)</b>                    | 83.844,09          | 70.141,15          |
| Inscrição de Restos a Pagar Não Processados                     | 0,00               | 0,00               |
| Inscrição de Restos a Pagar Processados                         | 10.607,17          | 10.967,95          |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     | 73.236,92          | 59.173,20          |
| <b>Saldo do Exercício Anterior (IV)</b>                         | 23.435,45          | 8.613,16           |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                   | 23.435,45          | 8.613,16           |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados                     | 0,00               | 0,00               |
| <b>TOTAL (V) = (I + II + III + IV)</b>                          | <b>707.279,54</b>  | <b>678.754,31</b>  |

|  | Exercício<br>Atual | Exercício Anterior |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Despesa Orçamentária (VI)</b>                                 | 576.984,83         | 597.875,73         |
| Ordinária  | 576.984,83         | 597.875,73         |
| Vinculada  | 0,00               | 0,00               |
| Outras Destinações de Recursos                                   |                    |                    |
| <b>Transferências Financeiras Concedidas (VII)</b>               | 30.000,00          | 30.000,00          |
| Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária           | 30.000,00          | 30.000,00          |
| Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária |                    |                    |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS   |                    |                    |
| Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS   |                    |                    |

  
 2

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Pagamentos Extraorçamentários (VIII)         | 83.535,75         | 83.535,75         |
| Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados | 123,00            | 870,00            |
| Pagamentos de Restos a Pagar Processados     | 10.534,54         | 26,42             |
| Superávits ou Déficits Acumulados            | 0,00              | 152,56            |
| <b>Saldo para o Exercício Seguinte (IX)</b>  | <b>16.758,96</b>  | <b>23.435,45</b>  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                | 16.758,96         | 23.435,45         |
| Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados  |                   |                   |
| <b>TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)</b>    | <b>707.279,54</b> | <b>678.754,31</b> |

### Notas Explicativas do Balanço Financeiro de 2018

**Nota 1 – Transferências Financeiras Recebidas:** como a Entidade Câmara Municipal de Vereadores de Pareci Novo não tem receitas próprias para financiar as suas despesas operacionais, socorre-se das transferências financeiras recebidas, com base na Constituição Federal, quais sejam, os duodécimos que devem ser depositados, segundo a Lei, até o dia 20 de cada mês. Sendo assim, os R\$ 600.000,00 (seiscentos mil reais) recebidos de transferência foram suficientes para suportar as despesas correntes no montante de R\$ 576.984,83 (quinhentos e setenta e seis mil e novecentos e oitenta e quatro reais e oitenta e três centavos).

**Nota 2 – Demais Saldos Financeiros:** os demais saldos financeiros referem-se a saldo financeiro do Exercício Anterior que serviram para pagamento de Restos a Pagar inscritos no final do Exercício Anterior e finalizamos o Exercício de 2018 com um saldo em contas bancárias para cobertura de R\$ 16.758,96 (dezesesseis mil e setecentos e cinquenta e oito reais e noventa e seis centavos).

### Câmara Municipal de Pareci Novo Balanço Patrimonial

Exercício de: 2018

| ATIVO   | Exercício Atual  | Exercício Anterior |
|---|------------------|--------------------|
| <b>Ativo Circulante</b>                                       | <b>16.758,96</b> | <b>23.435,45</b>   |
| Caixa e Equivalentes de Caixa                                 | 16.758,96        | 23.435,45          |
| <b>Total do Ativo Circulante</b>                              |                  |                    |
|   | <b>48.717,51</b> | <b>9.667,00</b>    |
| <b>Ativo Não Circulante</b>                                   | <b>48.717,51</b> | <b>9.667,00</b>    |
| Imobilizado   | 48.717,51        | 9.667,00           |
| <b>Total do Ativo Não Circulante</b>                          |                  |                    |
| (-) Depreciação Acumulada                                     | (540,48)         | 0,00               |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>   | <b>65.476,47</b> | <b>33.102,45</b>   |
| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO                                  | Exercício Atual  | Exercício Anterior |
| <b>Passivo Circulante</b>                                     | <b>35.499,49</b> | <b>26.727,52</b>   |
| Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo | 27.801,95        | 18.825,54          |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo                   | 4.129,34         | 4.692,49           |
| Demais Obrigações a Curto Prazo                               | 3.568,20         | 3.209,49           |
| <b>Total do Passivo Circulante</b>                            | <b>35.499,49</b> | <b>26.727,52</b>   |
| <b>Passivo Não Circulante</b>                                 | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| <b>Total do Passivo Não Circulante</b>                        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>        |
| <b>Patrimônio Líquido</b>                                     | <b>29.976,98</b> | <b>6.374,93</b>    |
| Resultados Acumulados   | 29.948,98        | 6.374,93           |
| Superávits ou Déficits Exercícios Anteriores                  | 6.374,93         | -1.981.795,42      |
| Ajustes de Exercícios Anteriores                              | 0,00             | -152,56            |
| Superávits ou Déficits Exercícios Anteriores                  | 0,00             | 1.997.494,72       |
| Resultado do Exercício  | 23.602,05        | -9.171,45          |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>               | <b>65.476,47</b> | <b>33.102,45</b>   |



## Notas Explicativas do Balanço Patrimonial de 2018

**Nota 1 – Contexto Operacional:** o Poder Legislativo Municipal é compreendido pela Câmara Municipal de Vereadores de Pareci Novo, pessoa jurídica de direito público.

**Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis:** foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

**Nota 3 – Caixa e Equivalente de Caixa:** compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato. Em 2018 Caixa e Equivalente de Caixa totalizou R\$ 16.758,96. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um decréscimo de R\$ 6.676,49. Houve inscrição menor de saldo de Restos a Pagar.

**Nota 4 – Estoques:** o Poder Legislativo não mantém Departamento de Estoques, pois não movimenta nenhum item nesta modalidade, sendo todas as compras são de uso imediato – despesas diretas.

**Nota 5 – Imobilizado – Bens Móveis:** os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação e ajuste a valor recuperável) constantes no inventário geral realizado em 31/12/2018. Em 2018 foi iniciado o procedimento de depreciação a partir dos móveis adquiridos, incorporados ou colocados em utilização a partir de 2018. Quanto aos bens adquiridos anteriormente, tendo em vista que necessitam ser submetidos previamente ao procedimento de reavaliação ou redução a valor recuperável, somente após o encerramento dessa primeira etapa, passar a ser aplicada a depreciação, nos termos do Decreto nº 1.604, de 25/06/2018. Em 2018 os Bens Móveis totalizaram o valor de R\$ 31.757,99 representando 64,07% do total do Ativo Imobilizado Líquido, que é de R\$ 48.717,51. O controle do Sistema Patrimonial é feito na Prefeitura Municipal, e as planilhas de conferência de bens são encaminhados e conferidos pela Câmara Municipal de Vereadores. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis:

| Título / Subtítulo  | Saldo           |
|---|-----------------|
|   | 666,86          |
| 1.2.3.1.1.01 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS    | 4.270,85        |
| 1.2.3.1.1.02 - BENS DE INFORMATICA                                | 20.538,80       |
| 1.2.3.1.1.03 - MOVEIS E UTENSILIOS                                | 6.281,48        |
| 1.2.3.1.1.04 - MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO | 31.757,99       |
| <b>Total de Bens Móveis</b>                                       | <b>(540,48)</b> |
| (-) Depreciação de Bens Móveis                                    |                 |

**Nota 6 – Imobilizado – Bens Imóveis:** os saldos apresentados compreendem os bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso. Visando espelhar a realidade patrimonial para elaboração do Balanço, em observância às normas vigentes, deu-se início aos procedimentos de inventário, avaliação / reavaliação, depreciação e quando cabível, a amortização ou exaustão dos bens imóveis, nos termos do regulamento aprovado pelo Decreto nº 1.604, de 25/06/2018. Ainda, cumpre relatar que, através da Comissão criada pela Portaria nº 7.819, de 30/10/2018, determinou-se o encaminhamento à Contadoria, a relação dos imóveis de propriedade do Município, com a indicação de seus ocupantes e da sua utilização, fazendo ainda constar seus valores de avaliação ou reavaliação, individualizados, e segregação dos bens por utilização, o que ocorreu de fato. O valor do Grupo de Bens Imóveis é de R\$ 17.500,00, no Grupo de Terrenos, o que representa 35,93% do total do Patrimônio Permanente da Entidade.

| Título / Subtítulo                  | Saldo            |
|-------------------------------------|------------------|
| 1.2.3.2.1.01 - BENS DE USO ESPECIAL | 17.500,00        |
| <b>Total de Bens Imóveis</b>        | <b>17.500,00</b> |
| (-) Depreciação de Bens Imóveis     | <b>0,00</b>      |

**Nota 7 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:** os valores registrados nesses títulos são decorrentes de obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais dos órgãos e entidades da administração direta e indireta. Compreende também obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, alugueis e todas as outras contas a pagar, inclusive, os precatórios decorrentes dessas obrigações, e os valores inscritos em restos a pagar processados. Os saldos apresentados compreendem os valores empenhados e liquidados e também aqueles que, embora não empenhados, foram reconhecidos pelo regime de competência. Em síntese, verifica-se que os valores registrados a curto prazo totalizaram R\$ 4.129,34. No ano anterior o valor foi de R\$ 4.692,49.



**Nota 8 – Obrigações Fiscais a Curto Prazo:** compreende o saldo das obrigações dos órgãos e entidades da Administração Municipal, relativas a impostos, taxas e contribuições devidas à União, ao Estado e a Municípios. Os valores registrados no curto prazo totalizaram R\$ 27.801,95 com pequeno aumento em relação ao ano anterior que fora de R\$ 18.825,54. As Demais Obrigações de Curto Prazo totalizaram o montante de R\$ 3.568,20 em relação a R\$ 3.209,49 do ano imediatamente anterior.

**Nota 9 – Dívida Flutuante ou Contratações de Empréstimos:** não existe Dívida Flutuante ou Fundada contratada pelo Poder Legislativo Municipal de Pareci Novo.

**Nota 10 – Patrimônio Líquido:** compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Esse grupo é composto pelos saldos de Patrimônio Social e Capital Social, Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, Reservas de Capital, Ajustes de Avaliação Patrimonial, Reservas de Lucros, Demais Reservas, Resultados Acumulados e Ações / Cotas em Tesouraria. Após apuração do resultado do exercício, que evidenciou um superávit de R\$ 23.602,05. O Patrimônio Líquido apresentou um acréscimo em relação ao ano de 2017, quando era de R\$ 6.374,93.

**Nota 11 – Ajustes de Exercício Anteriores:** de acordo com o MCASP, os ajustes de exercícios anteriores são relacionados com registros decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, omissão de registro ou retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. No Exercício de 2018 não houve nenhum lançamento contábil de ajuste de anos anteriores. Apenas houve alguns lançamentos entre os grupos de Resultado do Exercício, de maneira que o saldo do Resultado Acumulado de Exercícios Anteriores ficasse registrado em apenas uma única rubrica contábil.

**Câmara Municipal de Vereadores de Pareci Novo  
Demonstração das Variações Patrimoniais**

Exercício de: 2018

|   | Exercício Atual   | Exercício Anterior |
|---|-------------------|--------------------|
| <b>Variações Patrimoniais Aumentativas</b>                          | <b>600.000,00</b> | <b>600.000,00</b>  |
| Transferências e Delegações Recebidas                               | 600.000,00        | 600.000,00         |
| Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos       | 42.082,13         | 0,00               |
| Outras Variações Patrimoniais Aumentativas                          | 0,00              | 0,00               |
| <b>Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)</b>            | <b>642.082,13</b> | <b>600.000,00</b>  |
| <b>Variações Patrimoniais Diminutivas</b>                           | <b>514.763,51</b> | <b>516.589,86</b>  |
| <b>Pessoal e Encargos</b>   | <b>423.395,78</b> | <b>434.429,02</b>  |
| Remuneração a Pessoal   | 85.576,23         | 82.160,84          |
| Encargos Patronais  | 5.791,50          | 0,00               |
| Benefícios a Pessoal  | 71.225,43         | 86.779,20          |
| <b>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</b>              | <b>299,00</b>     | <b>219,50</b>      |
| Uso de Material de Consumo  | 67.919,15         | 83.172,40          |
| Serviços  | 3.007,28          | 3.387,30           |
| Depreciação, Amortização e Exaustão                                 | 0,00              | 5.802,75           |
| <b>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</b>               | <b>0,00</b>       | <b>450,00</b>      |
| Investimentos   | 0,00              | 5.352,75           |
| Outras Variações Patrimoniais Diminutivas                           | 30.000,00         | 0,00               |
| <b>Transferências e Delegações Concedidas</b>                       | <b>30.000,00</b>  | <b>0,00</b>        |
| Transferências Intragovernamentais                                  | 2.491,14          | 0,00               |
| <b>Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos</b> | <b>2.491,14</b>   | <b>0,00</b>        |
| Desincorporação de Ativos   | 618.480,08        | 609.171,81         |
| <b>Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)</b>            | <b>618.480,08</b> | <b>609.171,81</b>  |
| <b>RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I - II)</b>            | <b>23.602,05</b>  | <b>-9.171,81</b>   |

Notas Explicativas da Demonstração das Variações Patrimoniais de 2018



**Nota 1 – Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos:** em relação a esse item cabe destacar que, em razão do processo de convergência aos padrões de contabilidade estabelecido pelas NBCASP, e de acordo com o MCASP, foram efetuados vários ajustes para a adoção do valor de mercado para bens do ativo. As incorporações de ativos tiveram aumento de R\$ 42.082,13 em relação ao ano anterior, e foram impactadas, principalmente por fatores como a valorização de ativos – grupo Imobilizado. A Desincorporação de Ativos de R\$ 2.491,14 refere-se ao Ajuste de Saldo dos Sistemas Patrimonial x Sistema da Contabilidade para que os dois sistemas ficassem com o mesmo saldo, conforme determinação da Comissão inventariante do Patrimônio registrada em ata própria na data de 01 de novembro de 2018 e entregue ao Setor Contábil para os devidos ajustes de saldos, de forma que se pudesse realizar a Depreciação Acumulada de Bens do Patrimônio desta Entidade.

**Nota 2 – Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos:** em função da continuidade do cumprimento da implantação dos procedimentos contábeis relativos às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, no âmbito da Câmara Municipal, nesse item, os registros de uso de material de consumo, serviços e da depreciação acumulada de bens móveis no valor de R\$ 71.225,43 apresentando uma variação positiva em relação ano anterior. As Transferências e Delegações Concedidas de R\$ 30.000,00 referem-se à devolução de saldo financeiro ao Executivo Municipal de valor não utilizado pelo Legislativo Municipal no Exercício de 2018.

**Nota 3 – Resultado Patrimonial do Período:** como resultado do confronto entre as Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas, tem-se que o resultado patrimonial foi positivo no valor de R\$ 23.602,05. Comparativamente ao ano anterior, em 2017 tivemos uma variação patrimonial negativa de - R\$ 9.171,81.

**Nota 4 – Origem e destinação dos recursos provenientes de alienação de ativos:** em cumprimento ao disposto no art. 50, VI da Lei Complementar nº 101/2000, demonstra-se a seguir a origem e o destinado dos recursos provenientes de alienação de ativos ocorrida no exercício, tendo em vista tratar-se de recursos vinculados, nos termos do art. 44 da referida Lei Complementar. No Exercício de 2018 não houve nenhuma movimentação quanto à alienação de ativos.

| ORIGENS E APLICAÇÕES DOS RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS       |             |
|--|-------------|
| Alienação de Bens Móveis                                       | 0,00        |
| Alienação de Bens Imóveis                                      | 0,00        |
| Rendimento de Aplicações Financeira de Alienação de Bens       | 0,00        |
| <b>TOTAL DAS ORIGENS</b>                                       | <b>0,00</b> |
| DESPESAS DE CAPITAL  |             |
| Investimentos  |             |
| Inversões Financeiras  |             |
| Amortização da Dívida  |             |
| DESPESAS CORRENTES DOS REGIMES DE PREVID.                      |             |
| Regime Geral de Previdência Social                             |             |
| Regime Próprio dos Servidores Públicos                         | 0,00        |
| <b>TOTAL DAS APLICAÇÕES DOS RECURSOS DE ALENAÇÃO DE ATIVOS</b> | <b>0,00</b> |
| <b>SALDO NÃO APLICADO</b>                                      |             |

Câmara Municipal de Pareci Novo  
Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercício de: 2018

|   | Exercício Atual   | Exercício anterior |
|---|-------------------|--------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>            |                   |                    |
| <b>Ingressos</b>  | <b>570.358,71</b> | <b>603.480,62</b>  |
| Receitas derivadas e originárias                              | 0,00              | 0,00               |
| Transferências recebidas                                      | 0,00              | 0,00               |
| Outros ingressos operacionais                                 | 570.358,71        | 603.480,62         |
| <b>Desembolsos</b>  | <b>577.035,20</b> | <b>586.084,33</b>  |
| Pessoal e demais despesas                                     | 0,00              | 0,00               |
| Juros e encargos da dívida                                    | 7.734,71          | 7.2393,00          |
| Transferências concedidas                                     | 0,00              | 0,00               |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades operacionais (I)</b> | <b>-6.676,49</b>  | <b>17.393,29</b>   |



|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>             | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>Ingressos</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| Alienação de bens   | 0,00             | 0,00             |
| Amortização de empréstimos e financiamentos concedidos            | 0,00             | 0,00             |
| <b>Desembolsos</b>  | <b>0,00</b>      | <b>2.574,00</b>  |
| Aquisição de ativo não circulante                                 | 0,00             | 0,00             |
| Concessão de empréstimos e financiamentos                         | 0,00             | 2.574,00         |
| Outros desembolsos de investimentos                               | 0,00             | 0,00             |
| <b>Fluxo de caixa líquido das atividades de investimento (II)</b> | <b>0,00</b>      | <b>2.574,00</b>  |
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>            | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA (I+II+III)</b> | <b>-6.676,49</b> | <b>14.822,29</b> |
| Caixa e Equivalentes de Caixa Inicial                             | 23.435,45        | 8.613,16         |
| Caixa e Equivalente de Caixa Final                                | 16.758,96        | 23.435,45        |

### Notas Explicativas da Demonstração dos Fluxos de Caixa de 2018

**Nota 1 – Contexto Operacional:** A DFC foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas na conta Caixa e Equivalentes de Caixa, segregados nos fluxos das operações, dos investimentos e dos financiamentos, sem considerar aos pagamentos e recebimentos. O resultado final corresponde à diferença entre os saldos iniciais e finais de Caixa e Equivalentes de Caixa e mantém compatibilidade com os valores apresentados no Balanço Financeiro.

**Nota 2 – Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais:** os ingressos compreendem as receitas relativas às atividades operacionais líquidas das respectivas deduções e as transferências recebidas. Já os desembolsos compreendem os pagamentos relativos às atividades operacionais, demonstrando-se os desembolsos de pessoal, os juros e encargos sobre a dívida e as transferências concedidas. Nesse contexto verifica-se que as atividades operacionais geraram um fluxo negativo de ingressos e desembolsos de -R\$ 6.676,49. O detalhamento das receitas originárias e derivadas, das transferências recebidas e concedidas e dos desembolsos de pessoal e demais despesas por função, constam em quadros anexos à DFC, elaborados conforme a 7ª edição do MCASP.

**Nota 3 – Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento:** os ingressos são oriundos de receitas de capital de alienação de ativos e da amortização de empréstimos e financiamentos concedidos. Os desembolsos decorrem do pagamento de despesas de aquisição de ativo não circulante (obras, instalações, equipamentos, material permanente, bens imóveis, títulos de crédito, títulos representativos de capital e constituição ou aumento de capital de empresas) e as concessões de empréstimos e financiamentos. No exercício de 2018 não houve ingressos e desembolsos das atividades de financiamento.

**Nota 4 – Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento:** compreendem as obtenções de empréstimos, financiamentos e demais operações de crédito, inclusive o refinanciamento da dívida, bem como as receitas obtidas a partir da integralização do capital social de empresas dependentes. No Exercício de 2018 não houve movimentação neste grupo de Fluxo de Caixa.

**Nota 5 – Geração Líquida de Caixa e Equivalência de Caixa:** o resultado negativo de Geração Líquida de Caixa de – R\$ 6.646,49 refere-se à inscrição de saldo menor de Restos a Pagar no final do exercício, contribuindo para que o Legislativo Municipal pudesse devolver um saldo financeiro maior ao Executivo Municipal de recursos não utilizados no exercício, graças ao esforço de economia que se fez.

Parei Novo, RS, 30 de janeiro de 2019.

  
**ADRIANE COLLING KINZEL**  
 Presidente da Câmara

  
**JULIANA T. ARNHOLD**  
 Secretária Municipal da Fazenda

  
**IDO EGON HERZER**  
 Contador CRCRS 058.355