



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
MUNICÍPIO DE CAMAPUÃ
PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMAPUÃ

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Prefeitura Municipal de Camapuã, órgão do Poder Executivo do Município, situado no Estado de Mato Grosso do Sul, se constitui em Personalidade Jurídica de Direito Público, devidamente composto no orçamento Geral do Município de Camapuã.

NOTA 2 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis adotadas pela Prefeitura Municipal de Camapuã/MS são:

- As disponibilidades de caixa são mensuradas ou avaliadas pelo valor original.
- Os estoques de materiais de consumo, bem como suas saídas são avaliados com base no valor de aquisição.
- Os gastos de distribuição, de administração geral e financeiros são considerados como despesas do período em que ocorrerem.
- O Ativo Imobilizado é mensurado ou avaliado com base no valor de sua aquisição.

NOTA 3 – BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com observância dos 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 e editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), Portarias da STN (Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público), as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN, e demais disposições normativas vigentes.



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
MUNICÍPIO DE CAMAPUÃ
PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMAPUÃ

A estrutura e a composição das demonstrações contábeis geradas através do XML disponibilizadas pelo TCE/MS estão de acordo com as bases constituídas pelas práticas contábeis brasileiras (doravante modelo PCASP).

NOTA 4 – VALORES RELEVANTES

ANEXO 12- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Na linha 38 houve uma restituição no valor de 1.287,00, referente a um pagamento indevido para um prestador de serviços referente ao Empenho nº 291.

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Ajustes de exercícios anteriores: foi efetuada a baixa do valor de 236.363,17 do consignado INSS. Em 2013 foi feito um parcelamento para regularizar os valores que encontravam-se em atraso, e não foi efetuado a baixa do consignado INSS. O parcelamento refere-se ao processo 10140.720906/2013-26 (parcelamento 60.925.476-6)

Ajustes de exercícios anteriores: foi feito a baixa do valor de 147.291,60, referente a serviços de dívidas interna que foram inscrito indevidamente devido a um erro no sistema de informática nos anos de 2013 a 2016. Conforme saldo devedor do programa 85510 provia, fornecido pelo banco do Brasil em 04 de março de 2016 em resposta ao ofício 0046/2016 - SEAFIP de 29 de janeiro de 2016, com saldo em 31 de dezembro de 2015, e os comprovantes de pagamentos de janeiro e fevereiro de 2016 que comprovam que a dívida foi quitada.

Foi feita a baixa do valor de 8.407,01, referente ao erro no sistema de Informática dos anos anteriores.

O saldo inicial da dívida ativa de 2018 está divergente do final de 2017, pois devido a troca de sistema de 2016 para 2017, houve alguns problema na conversão dos valores dos anos anteriores. Ainda estão sendo feito alguns ajuste conforme relatório fornecido pelo setor de tributação.



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
MUNICÍPIO DE CAMAPUÃ
PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMAPUÃ

ANEXO 15 - BALANÇO PATRIMONIAL

Houve uma restituição no valor de 1.287,00, referente a um pagamento indevido para um prestador de serviços referente ao Empenho nº 291.

ANEXO 17 - BALANÇO PATRIMONIAL

Foi efetuado o cancelamento do consignado multa de transito, porque já havia sido empenhado e pago conforme empenho nº 2415 e ordem de pagamento nº 07575 no ano de 2015, conforme guia nº 11576226713 anexa ao processo.

Camapuã – MS, 31 de dezembro de 2018.

Maria Inês de Almeida
Contador CRC/MS 006028/O-1