

Câmara Municipal de Itapissuma - 2018

R MANOEL LOURENCO, 26 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.407/0001-36 Telefone: (81) 35481288

Balanço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2018

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	15.068,48	4.710,88	PASSIVO CIRCULANTE	242.181,43	388.170,39
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	15.068,48	4.710,88	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	79.465,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	15.068,48	4.710,88	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	79.465,50
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	15.068,48	4.710,88	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	0,00	76.281,20
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTRA OFSS (F)	0,00	3.184,30
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.000,00	4.331,49
ESTOQUES	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	4.000,00	4.331,49
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	4.000,00	4.331,49
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	0,00	0,00
			PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	0,00
			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	238.181,43	304.373,40
			VALORES RESTITUÍVEIS	238.181,43	304.373,40
			VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	238.181,43	304.373,40
ATIVO NÃO CIRCULANTE	356.314,62	348.229,72	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
IMOBILIZADO	356.314,62	348.229,72	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	74.735,24	64.870,17	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	74.735,24	64.870,17	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
OUTROS BENS MÓVEIS (P)	74.735,24	64.870,17	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	300.000,00	300.000,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	300.000,00	300.000,00	TOTAL DO PASSIVO	242.181,43	388.170,39
OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	300.000,00	300.000,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-18.420,62	-16.640,45	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO	-18.420,62	-16.640,45	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	



Câmara Municipal de Itapissuma - 2018

R MANOEL LOURENCO, 26 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.407/0001-36 Telefone: (81) 35481288

Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2018

(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	-18.420,62	-16.640,45	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00
INTANGÍVEL	0,00	0,00	RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00
DIFERIDO	0,00	0,00	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00	0,00
			RESERVAS DE LUCROS	0,00	0,00
			DEMAIS RESERVAS	0,00	0,00
			RESULTADOS ACUMULADOS	129.201,67	-35.229,79
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	129.201,67	-35.229,79
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	129.201,67	-35.229,79
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)	164.431,46	-139.627,02
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)	-35.229,79	104.397,23
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO	0,00	0,00
			(-) AÇÕES/COTAS EM TESOURARIA	0,00	0,00
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO	129.201,67	-35.229,79
TOTAL	371.383,10	352.940,60	TOTAL	371.383,10	352.940,60
ATIVO FINANCEIRO	15.068,48	4.710,88	PASSIVO FINANCEIRO	242.181,43	388.170,39
ATIVO PERMANENTE	356.314,62	348.229,72	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	129.201,67	-35.229,79

SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO			SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL	0,00	0,00

SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
001 - Recursos Ordinários	-227.112,95	-383.459,51
TOTAL	-227.112,95	-383.459,51



Câmara Municipal de Itapissuma - 2018

R MANOEL LOURENCO, 26 - CENTRO
Itapissuma/PE - CEP: 53700-000
CNPJ Nº: 08.637.407/0001-36 Telefone: (81) 35481288

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2018

Jean Carlos Alves dos Santos
Vereador Presidente
CPF 756.142.194-04

Ronaldo Alves de Oliveira
Contador
CRC 016677/O-0





CÂMARA MUNICIPAL DE ITAPISSUMA

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade:

Câmara Municipal de Itapissuma

CNPJ:

08.637.407/0001-36

Domicílio da entidade:

R. Manoel Lourenço, nº 26, Bairro: Centro, Cidade: Itapissuma -PE

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Câmara Municipal de Itapissuma é concebida, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil, através do código 106- "Órgão Público do Poder Legislativo Municipal", e possui como atividade principal "a administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 26.338 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 1,4.

Dados do Gestor:

Nome: Jean Carlos Alves dos Santos.

Cargo: Vereador Presidente.

Período de gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

Dados da Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:

Nome: Ronaldo Alves de Oliveira

CRC-PE 016677/O-0.

E- mail: conceitofiscal@gmail.com

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª Edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo conselho federal de contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

b.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte v do MCASP e NBCT 16.6) ajustado ao ICC do TCE- PE:

Esta demonstração contábil atende às exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE, apresentando quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias a curto prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente) e Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo: créditos a longo prazo, investimentos temporários a longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, Imobilizado e Intangível). No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de curto prazo, empréstimos e financiamentos a curto prazo, fornecedores e contas a pagar a curto prazo, obrigações fiscais a curto prazo, demais obrigações a curto prazo) e Passivo não Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimos e financiamentos a longo prazo, fornecedores e contas a pagar a longo prazo, obrigações fiscais a longo prazo, provisões a longo prazo, demais obrigações a longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados. Em quadro específico são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanente, bem como o passivo financeiro e permanente, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciados em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais dos ativos e passivos. O balanço mostra também quadro próprio com o superávit/ déficit financeiro com códigos, descrição e saldos das fontes de recursos. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior, possibilitando a comparação de valores. Por fim, o demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

b.3. Bases de mensuração utilizadas:

Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. Após o registro inicial foi adotado o critério de mensuração de custos para o imobilizado em toda a classe de ativos, abatidos o valor residual e depreciável/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas definidos pela tabela



b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2018 não foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento ao NBCASP os valores de estoque/almojarifado, ativos intangíveis/software, depreciação/amortização, provisão do passivo para o 13º salário e 1/3 de férias, além dos atos potenciais no sistema compensado decorrentes dos contratos de prestação de serviços em execução. O grande objetivo destas importantes mudanças que nos propomos a encampar é o de evidenciar o patrimônio público da forma mais clara possível, permitindo à sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2018.

c) INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

c.1. Ativo Circulante:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2017 somam R\$ 4.710,88 e ao fim do exercício 2018 atingiram a monta de R\$ 15.068,48 resultando, assim, em um aumento de R\$ 10.357,60 entre os exercícios.

c.2. Estoque/Almojarifado:

A não há registro de controle de estoque.

c.3. Créditos a Curto e Longo Prazo:

Não há registros de créditos de curto e longo prazo durante os exercícios de 2017 e 2018.

c.4. Imobilizado:

No exercício de 2017 o imobilizado totalizou R\$ 348.229,72, composto por bens móveis na ordem de R\$ 64.870,17 e de bens imóveis na ordem de R\$ 300.000,00 e uma depreciação acumulada registra totaliza R\$ -16.640,45. O exercício 2018 registrou-se R\$ 356.314,62 em bens no imobilizado, este composto por bens móveis, na ordem de R\$ 74.735,24, bem imóveis, no montante de R\$ 300.000,00, depreciação acumulada de R\$ -18.420,62.

c.5. Intangível:

Não houve registros para o ativo intangível relativo a softwares utilizados nos equipamentos de informática da entidade. Sugerimos que administração tome medidas no sentido de controlar em tempo real os bens intangíveis para compatibilização com os dados contábeis.

c.6. Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto e Longo Prazo:

O valor registrado, durante o exercício 2017, no curto prazo, em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias assistenciais a curto prazo foram de R\$ 79.465,50, enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 4.331,49 e demais obrigações a curto prazo na monta de R\$ 304.373,40. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 15.068,48.

No exercício 2018, ficou registrado R\$ 4.000,00 em fornecedores a pagar, curto prazo, e demais obrigações a curto prazo na soma de R\$ 238.181,43, totalizando, assim, o passivo circulante em R\$ 242.181,43.

No longo prazo não há registro de obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais tampouco de fornecedores.

c.7. Provisões a Curto e Longo Prazo:

Não houve provisão no passivo da entidade para o pagamento no curto prazo de 1/3 de férias e 13º salário.

c.8.: Demais Elementos Patrimoniais:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas não houve registros dos contratos em execução durante o exercício de 2018.

c.9. Saldo Patrimonial:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ -35.229,79. O saldo patrimonial em 2018, da entidade, no exercício de 2018, alcançou o montante de R\$ 129.201,67.

c.10. Ganhos e Perdas Decorrentes de Baixas no Imobilizado:

Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixa de imobilizado.

d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

d.1. Passivos Contingentes e Compromissos Contratuais não Reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

d.2. Divulgações não Financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

Documento Assinado Digitalmente por: JEAN CARLOS ALVES DOS SANTOS, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA
Assine em: https://stcex101.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam Código do documento: 3488f69f-3dc1-42fa-aa34-4f1272ab147d

d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.



JEAN CARLOS ALVES DOS SANTOS
Vereador Presidente, CPF 756.142.194-04

RONALDO ALVES DE OLIVEIRA
Contador CRC PE-016677/O-0

Documento Assinado Digitalmente por: JEAN CARLOS ALVES DOS SANTOS, RONALDO ALVES DE OLIVEIRA
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 3488f69f-3dc1-42fa-aa34-4f1277ab1471