

# CAMARA MUNICIPAL DE SAO JOSE DA COROA GRANDE

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018



1 of 3

Documento Assinado Digitalmente por: HUMBERTO JOSE DOS SANTOS, JEFFERSON ALEX ANDRE DA SILVA

### ISOLADO:1 - SÃO JOSÉ DA COROA GRANDE CÂMARA MUNICIPAL

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>318,26</b>	<b>3.941,74</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>321.885,25</b>	<b>321.885,25</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	318,26	3.941,74	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	321.885,25	321.885,25
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	318,26	3.941,74	VALORES RESTITUÍVEIS	321.885,25	321.885,25
CONTA ÚNICA	F 318,26	3.941,74	CONSIGNAÇÕES	F 321.885,25	321.885,25
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>193.324,65</b>	<b>191.504,45</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>282.013,86</b>	<b>282.013,86</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>193.324,65</b>	<b>191.504,45</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>282.013,86</b>	<b>282.013,86</b>
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>135.026,16</b>	<b>133.501,96</b>	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	282.013,86	282.013,86
BENS DE INFORMÁTICA	P 1.709,80	1.709,80	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P 282.013,86	282.013,86
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 126.540,16	126.540,16	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>603.899,11</b>	<b>603.899,11</b>
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	P 270,00	0,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 1.472,80	1.210,00	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 5.033,40	4.042,00	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-410.256,20</b>	<b>-408.452,92</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>58.298,49</b>	<b>58.002,49</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-410.256,20</b>	<b>-408.452,92</b>
INSTALAÇÕES	P 1.064,68	1.064,68	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	-410.256,20	-408.452,92
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 51.278,69	51.278,69	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -1.803,28	17.329,66
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 5.955,12	5.659,12	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -408.452,92	-425.782,57
<b>TOTAL</b>	<b>193.642,91</b>	<b>195.446,19</b>	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-410.256,20</b>	<b>-408.452,92</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>193.642,91</b>	<b>195.446,19</b>

**CAMARA MUNICIPAL DE SAO JOSE DA COROA GRANDE**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Exercício de 2018



2 of 3

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	318,26	3.941,74	PASSIVO FINANCEIRO (321.885,25)+ Restos não Processado(0,00)	321.885,25	321.885,25
ATIVO PERMANENTE	193.324,65	191.504,45	PASSIVO PERMANENTE	282.013,86	282.013,86
			SALDO PATRIMONIAL	-410.256,20	-408.452,92

\_\_\_\_\_  
MAURO ANTÔNIO DOS ANJOS  
VEREADOR - PRESIDENTE

\_\_\_\_\_  
STEVEN REMIR NASCIMENTO PEREIRA DE NOVAIS  
TESOUREIRO

\_\_\_\_\_  
EDSON ESTEVÃO DOS SANTOS ALVES JÚNIOR  
CONTROLADOR

Documento Assinado Digitalmente por: HUMBERTO JOSE DOS SANTOS, JEFFERSON ALEXANDRE DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ca2fae65-af73-4929-43ad-02bb6dd8fa26

**CAMARA MUNICIPAL DE SAO JOSE DA COROA GRANDE**  
**ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**  
Dezembro(31/12/2018)

Exercicio de 2018



3 of 3

**QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)**

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercicio Atual	Exercicio Anterior

Documento Assinado Digitalmente por: HUMBERTO JOSE DOS SANTOS, JEFFERSON ALEX ANDRE DA SILVA  
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ca2fae65-af73-4929-43ad-02bb6bd8fa26

\_\_\_\_\_  
MAURO ANTÔNIO DOS ANJOS  
VEREADOR - PRESIDENTE

\_\_\_\_\_  
STEVEN REMIR NASCIMENTO PEREIRA DE NOVAISEDSON ESTEVÃO DOS SANTOS ALVES JÚNIOR  
TESOUREIRO

\_\_\_\_\_  
CONTROLADOR



# CAMARA MUNICIPAL DE SAO JOSE DA COROA GRANDE

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

1 of 1

ISOLADO:1 - SÃO JOSÉ DA COROA GRANDE CÂMARA MUNICIPAL

Exercício de 2018

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001	Ordinario	-168.063,63	-317.943,51
100	GERAL TOTAL	-423.670,25	-573.550,13
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	255.606,62	255.606,62
001	Ordinario	-153.503,36	0,00
100	GERAL TOTAL	-406.383,85	0,00
<b>TOTAL</b>		252.880,49	0,00
		-321.566,99	-317.943,51

MAURO ANTÔNIO DOS ANJOS  
VEREADOR - PRESIDENTE

STEVEN REMIR NASCIMENTO PEREIRA DE NOVAIS  
TESOUREIRO

EDSON ESTEVÃO DOS SANTOS ALVES JÚNIOR  
CONTROLADOR



## NOTAS EXPLICATIVAS

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

## a) INFORMAÇÕES GERAIS:

<b>Nome da entidade:</b> CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DA COROA GRANDE
<b>CNPJ:</b> 08.114.092/0001-42.
<b>Domicílio da entidade:</b> Praça Constantino Gomes, SN, CEP 55.565-000, Centro, São José da Coroa Grande – Pernambuco.
<b>Natureza das operações e principais atividades da entidade:</b> Exercer o Controle Externo da Administração Municipal, com função de julgar as contas dos gestores públicos e demais ordenadores de despesas, responsáveis por dinheiro, bens e valores. Desempenhar a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial dos Órgãos da Administração direta e indireta do Município. Código e descrição da atividade econômica principal nº 84.11-6-00 – Administração Pública em geral.
<b>Dados do Gestor:</b> Nome: Mauro Antônio dos Santos. Cargo: Presidente. Período de gestão: 02/01/2018 a 31/12/2018.
<b>Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:</b> Nome: Jefferson Alexandre da Silva. CRC-PE nº 025418/O-7. E-mail: jeffersoncontab@gmail.com.

## b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

<p><b>b.1. Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:</b> Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06 de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877 de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª 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 SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.</p>
<p><b>b.2. Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público (Parte V do MCASP e NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:</b> Esta demonstração contábil atende as 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.</p>
<p><b>b.3. Bases de mensuração utilizadas:</b> 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 depreciação/amortização/exaustão seguindo o modelo de cotas de depreciação definidos na tabela do SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).</p>
<p><b>b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:</b> No exercício de 2018 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP, 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 a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.</p>
<p><b>b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:</b> Não foi constituído provisão no passivo da entidade para o pagamento no curto prazo de 1/3 de férias baseado nas projeções de folha de pagamento do mês de dezembro/2016 (caso não possua estas informações excluir este texto em vermelho). Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2018.</p>



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

<p><b>c.1. Ativo Circulante:</b>                  O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2018 somam R\$ 318,26. Redução de R\$ 3.623,48 em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 3.941,74. O índice de liquidez corrente em 2018 foi de 0,09%. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo a entidade possui R\$ 0,009 de ativos de curto prazo para cobrir. O índice de liquidez seca foi de 0,09%.</p>
<p><b>c.2. Estoque/Almoxarifado:</b>                  O saldo do estoque inicial em 31/12/2017 foi de R\$ 0,00 e as incorporações em 2018 somam R\$ 0,00. É importante destacar que não houve informações disponibilizadas até o fechamento deste balanço quanto as baixas do estoque. Sugerimos a administração a adoção de procedimentos de controle do almoxarifado e estoque para compatibilização em tempo real com o setor contábil. Sendo assim, o saldo final do estoque evidenciado no Balanço Patrimonial foi de R\$ 0,00.</p>
<p><b>c.3. Créditos a Curto e Longo Prazo:</b>                  Não foram feitos registros patrimoniais da receita por competência.</p>
<p><b>c.4. Imobilizado:</b>                  O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 191.504,45. No exercício de 2018 houve a incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 1.820,20, sendo R\$ 1.524,20, de bens móveis e R\$ 296,00 de Bens Imóveis. Somando o saldo de 2017 mais as incorporações de 2018 temos o saldo ao final de R\$ 193.324,65. O valor da depreciação acumulada dos bens móveis até o período foi de R\$ 0,00 que retifica o ativo imobilizado. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou em tempo as informações relativas ao valor atualizado do imobilizado, bem como a depreciação acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. Sugerimos a administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade.</p>
<p><b>c.5. Intangível:</b>                  Não existe registro de ativos intangíveis para entidade.</p>
<p><b>c.6. Restos a Pagar Resultantes de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Fornecedores de Curto e Longo prazo:</b>                  O valor registrado em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 0,00. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 0,00. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 318,26. No longo prazo as obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais somam R\$ 282.013,86. E os débitos com fornecedores somam R\$ 0,00.</p>
<p><b>c.7. Provisões a Curto e Longo Prazo:</b>                  Foi constituído provisão no passivo da entidade para o pagamento no curto prazo de 1/3 de férias e 13º salário baseado nas projeções de folha de pagamento de dezembro de 2018 no valor de R\$ 0,00.</p>
<p><b>c.8. Demais elementos patrimoniais:</b>                  Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução no valor de R\$ 0,00 tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2018.</p>
<p><b>c.9. Saldo patrimonial:</b>                  O saldo patrimonial ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ -408.452,92. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de R\$ -1.803,28, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2018 de R\$ -410.256,20.</p>
<p><b>c.10. Ganhos e Perdas decorrentes de Baixas no Imobilizado:</b>                  Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou informações inerentes a ganhos ou perdas decorrentes de baixas no imobilizado.</p>

**d) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**

<p><b>d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:</b>                  Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.</p>
<p><b>d.2. Divulgações não financeiras:</b>                  Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.</p>
<p><b>d.3. Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:</b>                  Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.</p>
<p><b>d.4. Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:</b>                  Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.</p>