

CÂMARA MUN. DE CARNAUBEIRA DA PENHA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018

2 de 7

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	1,56	18.127,94	PASSIVO FINANCEIRO (382,10)+ Restos não Processado(0,00)	382,10	13.840,76
ATIVO PERMANENTE	185.718,11	94.364,81		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	185.337,57	98.651,99



CÂMARA MUN. DE CARNAUBEIRA DA PENHA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 de 7

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 81xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior



CÂMARA MUN. DE CARNAUBEIRA DA PENHA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 de 7

NOTA EXPLICATIVA

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Câmara Municipal de Carnaubeira da Penha, CNPJ: 35.445.568/0001-09, Natureza jurídica da entidade: 106-6 - Órgão Público do Poder Legislativo Municipal; principais atividades da entidade: 84.11-6-00 - Administração pública em geral, Domicílio da entidade: VL Padre Evaldo Bete; Nº SN; Centro; Carnaubeira da Penha – PE; 56.420-000

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Câmara Municipal de Carnaubeira da Penha possui a NATUREZA JURÍDICA com o código 106-6 “Órgão Público do Poder Legislativo Municipal”, sendo sua atividade principal classificada como: “Administração pública em geral”.

Sua fonte financeira deriva dos repasses definidos Art. 29-A da Constituição Federal 1988. O texto do artigo em questão trata dos percentuais legais a serem repassados e outras informações: “Art. 29-A.

O controle externo exercido pelo Poder Legislativo Municipal, compreende a fiscalização Contábil, financeira, Orçamentária, Operacional e Patrimonial, como também político, e abrange os aspectos de legalidade, legitimidade, economicidade e razoabilidade de atos que gerem receitas ou despesa pública.

Dados do Gestor: GEOVANE SIQUEIRA NOVAES

Dados do Contador: GLAUBER ROBSON PIRES DE CARVALHO LIMA

A Entidade Pública do Poder Legislativo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis da Câmara Municipal de Carnaubeira da Penha, compreendendo



CÂMARA MUN. DE CARNAUBEIRA DA PENHA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

5 de 7

NOTA EXPLICATIVA

o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2018, apresentam adequadamente a posição: patrimonial e financeira e estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Lei 4.320/64, que estatui normas gerais de direito financeiro para a elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, Estados, DF e Municípios, a Lei 101/2000 Lei de Responsabilidade Fiscal, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP, sendo observadas as limitações decorrentes do processo de adesão as NBCASP e as circunstâncias narradas nas notas explicativas.

O Balanço Patrimonial (BP) é elaborado utilizando-se as classes (Ativos) e 2 (Passivo) do PCASP, e segue as instruções da ICP 04, publicada pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN em 19/06/2015.

O Balanço Patrimonial é composto por: Quadro Principal: Conforme o MCASP, o QUADRO PRINCIPAL do Balanço Patrimonial é elaborado utilizando-se as classes 1 (ativo) e 2 (passivo e patrimônio líquido) do PCASP.

Na classe 1 – Ativo, os itens abaixo, merecem destaque:

Caixa e Equivalente de Caixa; Créditos em Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias em Curto Prazo, Estoque encontra-se todas com saldo de R\$ 1,56 referente aos rendimentos de aplicação financeiro do último período financeiro de dezembro de 2018, não devolvido a prefeitura por questões de ser no último dia do exercício (31/12/2018) Ser um feriado nacional e o sistema bancário não funcionar neste dia.

No exercício de 2018 houve incorporação de demais bens móveis e bens móveis de informática, aumentando o Imobilizado para o valor R\$ 87.356,89 e considerando o Ben Imóvel no valor de R\$ 100.000,00, valor inscrito conforme valor de mercado do município de são Jose do Belmonte.

As depreciações foram efetuadas pelo método linear, considerando como parâmetro o definido pela Receita Federal do Brasil e os efetuados pela prática contábil.



CÂMARA MUN. DE CARNAUBEIRA DA PENHA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

6 de 7

NOTA EXPLICATIVA

Vejam as Contas analíticas abaixo que detalha o que explicitamos acima:

Conta Contábil	Ent.	Tp	Título da Conta	ISF	Gr.	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final	D/C
1.2.3.1.0.00.00	2	S	BENS MÓVEIS	-		87.267,89	89,00	0,00	87.356,89	
1.2.3.1.1.00.00	2	S	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	-		87.267,89	89,00	0,00	87.356,89	
1.2.3.1.1.01.00	2	S	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS	-		89,00	89,00	0,00	178,00	
1.2.3.1.1.01.02	2	A	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	P	P	0,00	89,00	0,00	89,00	D
1.2.3.1.1.01.99	2	A	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS	P	P	89,00	0,00	0,00	89,00	D
1.2.3.1.1.02.00	2	S	BENS DE INFORMÁTICA	-		3.230,00	0,00	0,00	3.230,00	
1.2.3.1.1.02.02	2	A	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	P	P	3.230,00	0,00	0,00	3.230,00	D
1.2.3.1.1.03.00	2	S	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-		64.448,24	0,00	0,00	64.448,24	
1.2.3.1.1.03.03	2	A	MOBILIÁRIO EM GERAL	P	P	64.448,24	0,00	0,00	64.448,24	D
1.2.3.1.1.04.00	2	S	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS	-		40,00	0,00	0,00	40,00	
1.2.3.1.1.04.99	2	A	OUTROS MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS	P	P	40,00	0,00	0,00	40,00	D
1.2.3.1.1.99.00	2	S	DEMAIS BENS MÓVEIS	-		19.460,65	0,00	0,00	19.460,65	
1.2.3.1.1.99.99	2	A	OUTROS BENS MÓVEIS	P	P	19.460,65	0,00	0,00	19.460,65	D
1.2.3.2.0.00.00	2	S	BENS IMÓVEIS	-		7.096,92	100.000,00	0,00	107.096,92	
1.2.3.2.1.00.00	2	S	BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	-		7.096,92	100.000,00	0,00	107.096,92	
1.2.3.2.1.01.00	2	S	BENS DE USO ESPECIAL	-		0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	
1.2.3.2.1.01.03	2	A	EDIFÍCIOS	P	P	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	D
1.2.3.2.1.99.00	2	S	DEMAIS BENS IMÓVEIS	-		7.096,92	0,00	0,00	7.096,92	
1.2.3.2.1.99.99	2	A	OUTROS BENS IMÓVEIS	P	P	7.096,92	0,00	0,00	7.096,92	D
1.2.3.8.0.00.00	2	S	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO	-		0,00	0,00	8.735,70	-8.735,70	
1.2.3.8.1.00.00	2	S	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO	-		0,00	0,00	8.735,70	-8.735,70	
1.2.3.8.1.01.00	2	S	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-		0,00	0,00	8.735,70	-8.735,70	
1.2.3.8.1.01.01	2	A	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	P	P	0,00	0,00	8.735,70	-8.735,70	C

Na classe 2 – Passivos, os itens de destaque são:



CÂMARA MUN. DE CARNAUBEIRA DA PENHA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

7 de 7

NOTA EXPLICATIVA

No exercício de 2018 não houve obrigações Trab. Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto o valor desse subgrupo em 31/12/2018;

No exercício de 2018 não houve valores a pagar a fornecedores e Contas a Pagar em Curto Prazo o valor desse subgrupo, em 31/12/2018;

Demais Obrigações em curto prazo, com o título de Valores Restituíveis no valor de R\$ 382,10 de IRRF de Pessoas Jurídicas (vereadores), referente ao exercício de 2017 a ser repassado ao Município no início de 2019;

Resultados Acumulativos o montante de R\$ 185.337,57 é composta pelo Déficit do Exercício no valor de R\$ - 24.987,98 e pela Superávit de Exercícios anteriores acumulados em R\$ 106.151,99;

A conta ajustes de exercícios, faz, referencia a inscrição do IMÓVEL da Câmara Municipal que é prédio próprio e nunca tinha sido inscrito no Patrimônio da Câmara, ou seja, o Patrimônio estava subavaliado, por isso, foi feita uma avaliação ao preço de mercado local, com uma comissão formada por vereadores e a avaliação municipal do setor de tributos na base de cálculo do IPTU.

Quadro dos ativos e passivos financeiros e permanentes: os ativos e passivos financeiros e permanentes e o saldo são apresentados pelos seus valores totais. O saldo patrimonial do exercício de 2018 ficou na ordem de R\$ 185.337,57;

Quadro das contas de compensação: elaborado utilizando-se a classe 8 (controles credores) do plano de contas aplicado as setor público (PCASP).



CÂMARA MUN. DE CARNAUBEIRA DA PENHA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL DE CARNAUBEIRA DA PENHA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	1,56	18.127,94	PASSIVO CIRCULANTE	382,10	6.340,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1,56	18.127,94	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	46,40
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	1,56	18.127,94	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	0,00	46,40
CONTA ÚNICA	1,56	18.127,94	FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	46,40
TOTAL	1,56	18.127,94	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	382,10	6.294,36
			VALORES RESTITUÍVEIS	382,10	6.294,36
			CONSIGNAÇÕES	382,10	6.294,36
			EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	0,00	7.500,00
			EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS	0,00	7.500,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	7.500,00
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	0,00	7.500,00
			TOTAL	382,10	13.840,76



CÂMARA MUN. DE CARNAUBEIRA DA PENHA
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL DE CARNAUBEIRA DA PENHA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO NÃO CIRCULANTE	185.718,11	94.364,81			
IMOBILIZADO	185.718,11	94.364,81			
BENS MÓVEIS	87.356,89	87.267,89			
BENS DE INFORMÁTICA	3.230,00	3.230,00			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	64.448,24	64.448,24			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	178,00	89,00			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	40,00	40,00			
DEMAIS BENS MÓVEIS	19.460,65	19.460,65			
BENS IMÓVEIS	107.096,92	7.096,92			
BENS DE USO ESPECIAL	100.000,00	0,00			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	7.096,92	7.096,92			
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-8.735,70	0,00			
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-8.735,70	0,00			
TOTAL	185.718,11	94.364,81			



CÂMARA MUN. DE CARNAUBEIRA DA PENHA

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

Exercício de 2018

ISOLADO:2 - CÂMARA MUNICIPAL DE CARNAUBEIRA DA PENHA

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
	ATUAL	EXERC. ANTERIOR
001 Ordinário	0,00	0,00
110 GERAL	187.972,18	0,00
00 RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-187.972,18	0,00
001 Ordinário	-380,54	0,00
110 GERAL	-164.128,56	0,00
TOTAL	163.748,02	0,00
	-380,54	0,00

