

CAMARA MUNICIPAL DE BOM CONSELHO

Estado de Pernambuco

CAMARA MUNICIPAL DE BOM CONSELHO

BALANÇO PATRIMONIAL

Mês de Dezembro de 2017

Página: 01

| Especificação | Exercício Atual | Exercício Anterior | Especificação | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|-----------------|--------------------|--|-----------------|--------------------|
| ATIVO CIRCULANTE | 106.802,40 | 101.089,77 | PASSIVO CIRCULANTE | 101.108,57 | 95.369,69 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 106.655,56 | 100.942,93 | OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 70.260,33 | 70.260,33 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 106.655,56 | 100.942,93 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 70.260,33 | 70.260,33 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDACAO | 106.655,56 | 100.942,93 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO | 70.260,33 | 70.260,33 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | 106.655,56 | 100.942,93 | INSS A PAGAR | 70.260,33 | 70.260,33 |
| BANCO DO BRASIL S.A | 106.655,56 | 100.942,93 | INSS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES | 70.260,33 | 70.260,33 |
| CAMARA MUNICIPAL | 106.655,56 | 100.942,93 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 30.848,24 | 25.109,36 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 146,84 | 146,84 | VALORES RESTITUIVEIS | 30.848,24 | 25.109,36 |
| DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | 146,84 | 146,84 | VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO | 30.848,24 | 25.109,36 |
| DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDACAO | 146,84 | 146,84 | CONSIGNAÇÕES | 30.848,24 | 25.109,36 |
| OUTROS DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS | 146,84 | 146,84 | INSS | 7.786,70 | 7.786,70 |
| CAMARA MUNICIPAL | 146,84 | 146,84 | OUTROS CONSIGNATÁRIOS | 23.061,54 | 17.322,66 |
| FPMBC - RPPS (CÂMARA) | 146,84 | 146,84 | PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 211.873,30 | 232.269,19 | TOTAL DO PASSIVO | 101.108,57 | 95.369,69 |
| IMOBILIZADO | 211.873,30 | 232.269,19 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 217.567,13 | 237.989,27 |
| BENS MÓVEIS | 276.127,53 | 272.907,53 | RESULTADOS ACUMULADOS | 217.567,13 | 237.989,27 |
| (-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS | (64.254,23) | (40.638,34) | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | 217.567,13 | 237.989,27 |
| TOTAL | 318.675,70 | 333.358,96 | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO | 217.567,13 | 237.989,27 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | (20.422,14) | (38.363,71) |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 237.989,27 | 276.352,98 |
| | | | TOTAL | 318.675,70 | 333.358,96 |
| ATIVO FINANCEIRO | 106.802,40 | 101.089,77 | PASSIVO FINANCEIRO | 101.108,57 | 95.369,69 |
| ATIVO PERMANENTE | 211.873,30 | 232.269,19 | PASSIVO PERMANENTE | 0,00 | 0,00 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | 217.567,13 | 237.989,27 |

COMPENSAÇÕES

| ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR | ESPECIFICAÇÃO | EXERCICIO ATUAL | EXERCICIO ANTERIOR |
|--|-----------------|--------------------|---|-----------------|--------------------|
| Saldo dos Atos Potenciais Ativos | | | Saldo dos Atos Potenciais Passivos | | |
| CONTROLES DA APROVACAO DO PLANEJAMENTO E ORCAMENTO | 0,00 | 1.500,00 | CONTROLES DA EXECUCAO DO PLANEJAMENTO E ORCAMENTO | 0,00 | 1.500,00 |
| INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR | 0,00 | 1.500,00 | EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR | 0,00 | 1.500,00 |
| INSCRIÇÃO DE RP PROCESSADOS | 0,00 | 1.500,00 | EXECUÇÃO DE RP PROCESSADOS | 0,00 | 1.500,00 |

Natanael de Vasconcelos Silva
 TC CRC/PE 007497/O-2
 CPF: 077.671.964-53

Eliane Ramos Dias de Melo
 Presidente
 CPF: 238.802.604-0



CAMARA MUNICIPAL DE BOM CONSELHO
Estado de Pernambuco
CAMARA MUNICIPAL DE BOM CONSELHO

BALANÇO PATRIMONIAL

Mês de Dezembro de 2017

Página: 02

| | | | | | |
|--|------|----------|------------------------|------|----------|
| RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES | 0,00 | 1.500,00 | RP PROCESSADOS A PAGAR | 0,00 | 1.500,00 |
| CONTROLES DEVEDORES | 0,00 | 0,00 | CONTROLES CREDORES | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 | 1.500,00 | TOTAL | 0,00 | 1.500,00 |

Bom Conselho, 20/02/2018

Natanael de Vasconcelos Silva
TC CRC/PE 007497/O-2
CPF: 077.671.964-53

Eliane Ramos Dias de Melo
Presidente
CPF: 238.802.604-0



CÂMARA MUNICIPAL DE BOM CONSELHO
ÓRGÃO PÚBLICO DE ADMINISTRAÇÃO DIRETA
Rua Vidal de Negreiros, 43 – Centro – Bom Conselho – PE

Exercício 2017

BALANÇO PATRIMONIAL
NOTA EXPLICATIVA

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAL ATIVIDADE

A natureza jurídica da Câmara Municipal, segundo a classificação da Receita Federal, é de Órgão Público do Poder Legislativo Municipal e tem como principal atividade as ações legislativas no município que consiste na aprovação das Leis municipais, além de exercer todas as atividades e atribuições constantes da Constituição Federal.

DECLARAÇÃO

O Balanço Patrimonial da Câmara Municipal de Bom Conselho, referente ao exercício de 2017, foi elaborado de acordo com as Normas Técnicas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, obedecendo ao modelo instituído pela Lei Federal 4.320 de 17 de março de 1964, seguindo as orientações contidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCAPS, 7ª edição, atualizado pela portaria STN nº 840 de 21 de dezembro de 2016.



ATIVO

DETALHAMENTO DAS CONTAS DO ATIVO CIRCULANTE

O Balanço Patrimonial da Câmara Municipal de Bom Conselho referente ao exercício de 2017 apresenta as seguintes contas:

Caixa e Equivalente de Caixa..... R\$ 106.655,56

O valor correspondente aos recursos financeiros da Câmara, acima especificado, está lançado na conta Banco Conta Movimento – Demais Contas, sub conta Banco do Brasil, intitulada “Câmara Municipal”.

O valor tem a seguinte destinação:

Restos a Pagar Processados Prescritos em favor do INSS, a ser devolvido ao município pela não exigência das contribuições de Vereadores..... R\$ 70.260,33

DEPÓSITOS

Contribuições para o INSS saldo remanescentes a identificar..... R\$ 7.786,70

Rendimento de aplicações financeiras..... R\$ 23.061,54

SOMA..... R\$ 101.108,57

Saldo disponível.....R\$ 5.546,99

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo..... R\$ 146,84

O valor lançado nesta conta está especificado na conta Outros Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, a ser devolvido pelo Instituto de Previdência à Câmara Municipal referente a Contribuições Previdenciárias a compensar.

DETALHAMENTO DAS CONTAS DO ATIVO NÃO CIRCULANTE

O Ativo não circulante está representado pela conta Imobilizado, sub conta Bens Móveis no valor de R\$ 211.873,30, sendo complementada pela conta redutora Depreciação, Exaustão e Amortização acumulada no valor de R\$ 64.254,23, recebendo variações aumentativas e diminutivas da seguinte forma:

Bens Móveis – Exercício anterior R\$ 272.907,53

Incorporação de bens por aquisição..... R\$ 3.220,00

Depreciação Acumulada – Exercício anterior..... R\$ (40.638,34)

Depreciação de bens móveis no exercício..... R\$ (23.615,89)

Total..... R\$ 211.873,30



PASSIVO

DETALHAMENTO DAS CONTAS DO PASSIVO CIRCULANTE

O Passivo Circulante está representado pelas contas Obrigações Trabalhista, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo, especificada na conta INSS – Contribuições Sobre Salários e Remunerações, no valor de R\$ 70.260,33, referente a obrigações previdenciárias patronal ao INSS, valor lançado em Restos a Pagar no exercício de 2008, porém, não recolhido por não haver exigência de contribuições dos Vereadores naquele período, cujo valor, se houvesse, já se encontraria prescrito e que deverá ser devolvido ao Município. Não se caracterizando débito da Câmara para com o RGPS.

Compõe, ainda, o Passivo Circulante a conta Demais Obrigações a Curto Prazo, no valor de R\$ 30.848,24, especificada nas contas Consignações – INSS no valor de R\$ 7.786,70, relativos a descontos indevidamente efetuados, cujo valor, depois de identificado o ex-Vereador a que pertence, deverá ser devolvido. Outra conta componente do Passivo Circulante é intitulada de Outros Consignatários, no valor de R\$ 23.061,54, referente ao recebimento de rendimento das aplicações financeiras, a ser repassado ao município, uma vez que a Câmara não é detentora de receitas. A referida conta apresentou no exercício a seguinte modificação:

| | |
|---|---------------|
| Saldo do Exercício Anterior..... | R\$ 17.322,66 |
| Rendimentos do ano (Variação Diminutiva do Patrimônio.....) | R\$ 8.046,41 |
| Valor repassado ao Município no exercício..... | R\$ 2.307,53 |
| Saldo Atual..... | R\$ 23.061,54 |

RESULTADO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO

O Resultado Patrimonial do Exercício foi deficitário em R\$ 20.422,14, demonstrando diminuição do Saldo Patrimonial ou Patrimônio Líquido em relação ao ano anterior, passando de R\$ 237.989,27 apurado no exercício anterior para R\$ 217.567,13, em razão da seguinte modificação:

| | |
|---|------------------------|
| Patrimônio Líquido do Exercício Anterior..... | R\$ 237.989,27 |
| (-) Déficit Patrimonial do Exercício..... | R\$ <u>(20.422,14)</u> |
| Patrimônio Líquido do Exercício..... | R\$ 217.567,13 |



Bom Conselho, 20 de fevereiro de 2018.

Eliane Ramos Dias de Melo
Presidente
CPF: 238.802.604-00

Natanael de Vasconcelos Silva
TC-CRC/PE 007497/O-2
CPF: 077.671.964-53

