



BALANÇO PATRIMONIAL

Mês de Dezembro de 2018

Página: 01

Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	13.992,31	106.802,40	PASSIVO CIRCULANTE	7.987,68	101.108,57
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	13.845,47	106.655,56	OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIARIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	70.260,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	13.845,47	106.655,56	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	70.260,33
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDACAO	13.845,47	106.655,56	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-INTER OFSS - UNIÃO	0,00	70.260,33
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	13.845,47	106.655,56	INSS A PAGAR	0,00	70.260,33
BANCO DO BRASIL S.A	13.845,47	106.655,56	INSS - CONTRIBUIÇÃO SOBRE SALÁRIOS E REMUNERAÇÕES	0,00	70.260,33
CAMARA MUNICIPAL	13.845,47	106.655,56	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	7.987,68	30.848,24
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	146,84	146,84	VALORES RESTITUIVEIS	7.987,68	30.848,24
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	146,84	146,84	VALORES RESTITUIVEIS - CONSOLIDAÇÃO	7.987,68	30.848,24
DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - CONSOLIDACAO	146,84	146,84	CONSIGNAÇÕES	114,61	30.848,24
OUTROS DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	146,84	146,84	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00	7.786,70
CAMARA MUNICIPAL	146,84	146,84	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	52,78	0,00
FPMBC - RPPS (CÂMARA)	146,84	146,84	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	61,83	23.061,54
			OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	7.873,07	0,00
			CAMARA MUNICIPAL	7.873,07	0,00
			PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	190.481,72	211.873,30	TOTAL DO PASSIVO	7.987,68	101.108,57
IMOBILIZADO	190.481,72	211.873,30	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	196.486,35	217.567,13
BENS MÓVEIS	278.601,53	276.127,53	RESULTADOS ACUMULADOS	196.486,35	217.567,13
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS	(88.119,81)	(64.254,23)	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	196.486,35	217.567,13
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO	(2.159.022,84)	217.567,13
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	(2.372.493,78)	(20.422,14)
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	213.470,94	237.989,27
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTRA OFSS	2.717.562,82	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	2.717.562,82	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - INTER OFSS - UNIAO	(362.053,63)	0,00
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	(362.053,63)	0,00
TOTAL	204.474,03	318.675,70	TOTAL	204.474,03	318.675,70
ATIVO FINANCEIRO	13.992,31	106.802,40	PASSIVO FINANCEIRO	7.987,68	30.848,24
ATIVO PERMANENTE	190.481,72	211.873,30	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	196.486,35	287.827,46

COMPENSAÇÕES

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

Sandra Maria Tenório Cavalcante
Presidente
CPF: 053.381.084-10



BALANÇO PATRIMONIAL

Mês de Dezembro de 2018

Página: 02

ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	0,00	0,00	CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO	0,00	0,00
CONTROLES DEVEDORES	13.845,47	0,00	CONTROLES CREDORES	13.845,47	0,00
ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	13.845,47	0,00	EXECUÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA	13.845,47	0,00
DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	13.845,47	0,00	EXECUÇÃO DAS DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	13.845,47	0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	13.845,47	0,00	EXECUÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	13.845,47	0,00
TOTAL	13.845,47	0,00	TOTAL	13.845,47	0,00

QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

FONTES DE RECURSOS	EXERC ATUAL	EXERC ANT
1 - Recursos Ordinários	6.004,63	0,00
TOTAL RECURSOS	6.004,63	0,00

Bom Conselho, 20/02/2019

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

Sandra Maria Tenório Cavalcante
 Presidente
 CPF: 053.381.084-10

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

Exercício 2018

BALANÇO PATRIMONIAL

NATUREZA DAS OPERAÇÕES E PRINCIPAL ATIVIDADE

A natureza jurídica da Câmara Municipal de Bom Conselho, 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 peculiares ao Poder Legislativo, constantes da Constituição Federal e da Constituição do Estado de Pernambuco.

DECLARAÇÃO

O Balanço Patrimonial da Câmara Municipal de Bom Conselho, referente ao exercício de 2018, 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. Tendo sido a sua estrutura alterada para atender as orientações do citado manual de contabilidade.

INFORMAÇÕES DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

A Câmara dos Vereadores do Município de Bom Conselho adota, para a sua contabilidade, o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – PCASP, divulgado pela Secretaria do Tesouro Nacional, classifica seus ativos de



acordo com a nomenclatura adotada, não fez provisões para perdas de ativos e reconhece as variações patrimoniais, conforme demonstra nos anexos da prestação de contas. Durante o exercício de 2018 não transferiu bens dos seus ativos para outras entidades.

Não foram estimados riscos significativos que possam vir a causar um ajuste material nos valores contábeis dos ativos e passivos ao longo dos próximos doze meses.

1 – AJUSTES DE OMISSÕES ANTERIORES

O Resultado Patrimonial do Exercício de 2018 foi reduzido no exercício em R\$ 21.080,79, demonstrando diminuição do Saldo Patrimonial ou Patrimônio Líquido em relação ao ano anterior, passando de R\$ 217.567,13 apurado no exercício anterior para R\$ 196.486,35, no exercício corrente, em razão do lançamento de superávits ou déficits acumulados, modificação introduzidas pelas novas normas contábeis:

Para efeito de consolidação das contas o Balanço Patrimonial apresenta os seguintes resultados:

Superávits ou déficits acumulados – Consolidados.....	R\$	(2.159.022,84)
Superávits ou déficits do exercício.....	R\$	(2.372.493,78)
Superávits ou déficits de exercícios anteriores.....	R\$	213.470,94
Superávits ou déficits acumulados – INTRA OFSS.....	R\$	2.717.562,82
Superávits ou déficits do exercício.....	R\$	2.717.562,82
Superávits ou déficits acumulados – INTER OFSS – UNIÃO.....	R\$	(362.053,63)
Superávits ou déficits do exercício.....	R\$	(362.053,63)

2 – Não houve ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

3 – Não houve transferências de ativos

4 – Não houve registro de ativos intangíveis a título gratuito.



5 – Não houve componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.

6 – As contas do ativo circulante estão demonstradas no balanço patrimonial de forma analítica, apresentando Caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 13.845,47 e Demais créditos e valores a curto prazo, representado pelo valor a ser restituído pelo RPPS na importância de R\$ 146,84.

O imobilizado está representado pela conta Bens Móveis registrando a amortização acumulada.

7 – O Ativo não circulante está representado pelas contas Imobilizado, sub conta Bens Móveis no valor de R\$ 190.481,72, sendo complementada pela conta redutora Depreciação, Exaustão e Amortização acumulada no valor de R\$ 88.119,81, recebendo variações aumentativas e diminutivas da seguinte forma:

Bens Móveis – Exercício anterior	R\$	276.127,53
Incorporação de bens por aquisição.....	R\$	2.474,00
Depreciação Acumulada – Exercício anterior.....	R\$	(64.254,23)
Depreciação de bens móveis no exercício.....	R\$	(23.865,58)
Total.....	R\$	190.481,72

8 – Os critérios adotados para depreciação dos bens móveis da Câmara de Bom Conselho foram expectativa de vida útil e aplicação de percentual de acordo com a tabela expedida pela Receita Federal, aplicada de forma linear, com estimativa de valor residual.

9 – Não há registro de provisões e passivos contingentes.

10 – Não houve registro de Dívida Ativa para relatar, não havendo provisões a serem feitas.

11 – A Câmara municipal de Bom Conselho não mantém estoque, sendo os bens de consumo adquiridos para uso imediato.



12 – DISPONIBILIDADE DE CAIXA

A T I V O

DETALHAMENTO DAS CONTAS DO ATIVO CIRCULANTE

O Balanço Patrimonial da Câmara Municipal de Bom Conselho referente ao exercício de 2018 apresenta a seguintes disponibilidade de Caixa:

Caixa e Equivalente de Caixa..... R\$ 13.845,47

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:

DEPÓSITOS

Valores a Restituir R\$ 7.925,85

Rendimento de aplicações financeiras a repassar..... R\$ 61,83

SOMA..... R\$ 7.987,68

Saldo disponível..... R\$ 5.857,79

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. Os valores são remanescentes do exercício de 2017.

PASSIVO

DETALHAMENTO DAS CONTAS DO PASSIVO CIRCULANTE

Compõe o Passivo Circulante a conta Demais Obrigações a Curto Prazo, no valor de R\$ 7.987,68, especificada nas contas Outros Valores Restituíveis de R\$ 7.925,85, 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\$ 61,83, 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\$	23.061,54
Rendimentos do ano (Variação Diminutiva do Patrimônio.....)	R\$	2.795,56
Valor repassado ao Município no exercício.....	R\$	25.795,27
Saldo Atual.....	R\$	61,83

13 – Não houve Impairment durante o exercício de 2018

OBS. Não foram observados pontos obscuros ou incompreensíveis que necessitassem de informações complementares, no presente demonstrativo contábil, através de Notas Explicativas.

Bom Conselho, 20 de fevereiro de 2019.

Sandra Maria Tenório C.de Almeida
Presidente
CPF: 053.381.084-10

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

