



Câmara Municipal de São Lourenço da Mata - 2017

R. Dr. Joaquim Nabuco, 208 - CENTRO
São Lourenço da Mata/PE - CEP: 54735-790
CNPJ Nº: 11.480.878/0001-98 Telefone: (81) 35250722



Balço Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2017

Documento Arquivado digitalmente por: RONALDO ABEVES DE OLIVEIRA, JENNY ABEVES DE SOUZA
Acesse em: <https://repositorio.ce.gov.br/handle/2012/4958>
DocId: 15706912 (e44958ba) e 49b0e706673

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE	904,03	993,11	PASSIVO CIRCULANTE	15.766,34	952,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	904,03	993,11	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	6.250,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	904,03	993,11	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	6.250,00	0,00
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO (F)	904,03	993,11	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR-CONSOLIDAÇÃO (F)	6.250,00	0,00
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	4.458,50	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	4.458,50	0,00
ESTOQUES	0,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO (F)	4.458,50	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA	0,00	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	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	5.057,84	952,83
			VALORES RESTITUÍVEIS	5.057,84	952,83
			VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO (F)	5.057,84	952,83
ATIVO NÃO CIRCULANTE	354.837,59	327.344,66	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	354.837,59	327.344,66	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS	266.491,59	242.146,63	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO (P)	266.491,59	242.146,63	PROVISÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS	144.572,10	139.572,10	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	0,00
BENS IMÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO (P)	144.572,10	139.572,10	RESULTADO DIFERIDO	0,00	0,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-56.226,10	-54.374,07	TOTAL DO PASSIVO	15.766,34	952,83
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS - CONSOLIDAÇÃO (P)	-56.226,10	-54.374,07	PATRIMÔNIO LIQUIDO		
INTANGÍVEL	0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
DIFERIDO	0,00	0,00	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00
			ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00	0,00



Câmara Municipal de São Lourenço da Mata - 2017

R. Dr. Joaquim Nabuco, 208 - CENTRO
São Lourenço da Mata/PE - CEP: 54735-790
CNPJ Nº: 11.480.878/0001-98 Telefone: (81) 35250722

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2017



Documento Assinado Digitalmente por: RONALDO ABEVES DE OLIVEIRA, DENY ARAUJO DE SOUZA
Acesse em: <https://ecccce.pe.gov.br/sppp/validacao/secao/CodigoDoc/1491654064966766613>

			RESERVAS DE CAPITAL		0,00		
			AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		0,00		
			RESERVAS DE LUCROS		0,00		
			DEMAIS RESERVAS		0,00		
			RESULTADOS ACUMULADOS		339.975,28	327.384,94	
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		339.975,28	327.384,94	
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS - CONSOLIDAÇÃO		339.975,28	327.384,94	
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO (P)		12.590,34	-33.988,88	
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)		327.384,94	361.373,82	
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (P)		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		339.975,28	327.384,94	
TOTAL	355.741,62	328.337,77	TOTAL		355.741,62	328.337,77	
ATIVO FINANCEIRO	904,03	993,11	PASSIVO FINANCEIRO		15.766,34	95.888,88	
ATIVO PERMANENTE	354.837,59	327.344,66	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00	
			SALDO PATRIMONIAL		339.975,28	327.384,94	

SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO ATIVO			SALDO DOS ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO 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	EXERCICIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
13 - Recursos Ordinários – (Não vinculados)	-14.862,31	40,28
TOTAL	-14.862,31	40,28



Câmara Municipal de São Lourenço da Mata - 2017

R. Dr. Joaquim Nabuco, 208 - CENTRO
São Lourenço da Mata/PE - CEP: 54735-790
CNPJ Nº: 11.480.878/0001-98 Telefone: (81) 35250722

Balanco Patrimonial

Anexo 14, Lei nº 4.320/64
2017



Documento Assinado Digitalmente por: RONALDO ALVES DE OLIVEIRA, DENIS ALVES DE SOUZA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: d57665f2-0ce4-495d-ba0c-49bbe7e6e613

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

DENIS ALVES DE SOUZA
PRESIDENTE
CPF 030.501.634-29

NOTAS EXPLICATIVAS
(ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)**a) INFORMAÇÕES GERAIS:****Nome da entidade:**

Câmara Municipal de São Lourenço da Mata

CNPJ:

11.480.878/0001-98

Domicílio da entidade:

R Doutor Joaquim Nabuco, 208, Bairro: Centro, Cidade: São Lourenço da Mata -PE

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

A Câmara Municipal de São Lourenço da Mata é concebida, quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil, através do código 106-6 "Órgão Público do Poder Legislativo Municipal", e possui como atividade principal "Administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 112.099 habitantes, tendo como coeficiente do Fundo de Participação dos Municípios (FPM) o índice de 3,0.

Dados do Gestor:**Nome:** Denis Alves de Souza. **Cargo:** Vereador Presidente. **Período de gestão:** 01/01/2017 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 Nº** 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 nº4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº02, de 22 de dezembro de 2016 Portaria STN nº840, 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 SP 16.6. 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 2017 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 SIAFI utilizado pela União publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2017 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 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 2017

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\$ 904,03. Redução de R\$ -89,08 em relação ao exercício de 2016 que foi de R\$ 993,11.

c.2. Estoque/Almoxarifado:

Não houve informação de controle de estoque.

c.3. Créditos a Curto e Longo Prazo:

Não houve informação de fatos geradores de Créditos a Curto e Longo Prazo.

c.4. Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2016 totalizou R\$ 327.344,66. No exercício de 2017 houve incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 101.109,82, sendo R\$ 53.232,60 de bens móveis e R\$ 49.552,19 de bens imóveis. A depreciação apresentada, representada pelo valor -1.674,97, em balanço correspondem aos bens móveis adquiridos durante o exercício 2017. 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 à administração que tome medidas no sentido de manter as informações do patrimônio atualizadas para compatibilização em tempo da contabilidade.

c.5. Intangível:

Não houve registros para o ativo intangível relativo a softwares utilizados nos equipamentos de informática da entidade. Sugerimos que a 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 em restos a pagar decorrentes das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo foram de R\$ 6.250,00. Enquanto o débito com fornecedores totaliza R\$ 4.458,50. É importante ressaltar que a entidade deixou disponibilidade financeira no valor de R\$ 904,03. No longo prazo não há registro de obrigações trabalhistas.

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 2017.

c.9. Saldo Patrimonial:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2016 totalizou R\$ 327.384,94. O resultado econômico da entidade no exercício de 2017 foi de R\$ 12.590,34, quando somado ao saldo anterior resultou no saldo patrimonial final de 2017 de R\$ 339.975,28.

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.

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.



Documento Assinado Digitalmente por: RONALDO ALVES DE OLIVEIRA, DENIS ALVES DE SOUZA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: d57665f2-0ce4-495d-ba0c-49bbe7e6e613

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