

CAMARA MUN.VEREADORES DE SERTANIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 of 8

ISOLADO:1 - CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE SERTANIA

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	27.901,32	54.242,00	PASSIVO CIRCULANTE	55.574,57	48.326,48
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	27.901,32	53.614,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	24.297,00	24.990,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	27.901,32	53.614,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	24.297,00	24.990,02
CAIXA	F -1.700,41	438,28	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 23.534,15	23.534,15
CONTA ÚNICA	F 68.216,79	85.052,11	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F -321,67	0,00
CONTA ÚNICA RPPS	F -38.615,06	-31.876,39	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 762,85	1.134,20
ESTOQUES	0,00	628,00	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 321,67	321,67
ALMOXARIFADO	0,00	628,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.390,00	4.927,30
MATERIAL DE CONSUMO	P 0,00	628,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ	1.390,00	4.927,30
ATIVO NÃO CIRCULANTE	304.489,36	298.248,09	FORNECEDORES NACIONAIS	F 1.390,00	4.927,30
IMOBILIZADO	304.489,36	298.248,09	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	29.887,57	18.409,16
BENS MÓVEIS	266.900,78	261.532,28	VALORES RESTITUÍVEIS	29.887,57	18.409,16
BENS DE INFORMÁTICA	P 20.337,00	20.337,00	CONSIGNAÇÕES	F 29.887,57	18.409,16
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 2.955,00	2.955,00	TOTAL PASSIVO	55.574,57	48.326,48
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 2.600,00	2.600,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 28.443,00	28.443,00	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 212.565,78	207.197,28	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	276.816,11	304.163,61
BENS IMÓVEIS	70.095,82	49.047,57	RESULTADOS ACUMULADOS	276.816,11	304.163,61
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 48.743,85	48.743,85	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	276.816,11	304.163,61
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 21.351,97	303,72	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -27.347,50	100.498,76
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-32.507,24	-12.331,76	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 304.163,61	203.664,85
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -32.507,24	-12.331,76	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	276.816,11	304.163,61
TOTAL	332.390,68	352.490,09	TOTAL	332.390,68	352.490,09



CAMARA MUN.VEREADORES DE SERTANIA
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018

2 of 8

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	27.901,32	53.614,00	PASSIVO FINANCEIRO (55.574,57)+ Restos não Processado(20.000,00)	75.574,57	48.326,48
ATIVO PERMANENTE	304.489,36	298.876,09		0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	256.816,11	304.163,61

ANTONIO HENRIQUE FERREIRA DOS SANTOS
PRESIDENTE

INALDA MARIA SANTIAGO DA SILVA
CONTADORA CRC 006176-0/ OT PE



CAMARA MUN.VEREADORES DE SERTANIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 8

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES	32.500,00	0,00	COMPENSAÇÕES	-47.000,00	-6.200,00
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	32.500,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	-47.000,00	-6.200,00
TOTAL	32.500,00	0,00	TOTAL	-47.000,00	-6.200,00

ANTONIO HENRIQUE FERREIRA DOS SANTOS
PRESIDENTE

INALDA MARIA SANTIAGO DA SILVA
CONTADORA CRC 006176-0/ OT PE



CAMARA MUN.VEREADORES DE SERTANIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 of 8

NOTA EXPLICATIVA

INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Sertania Camara Municipal de Vereadores

CNPJ:

11.463.247/0001-60

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:

PC João Vale, SN, Centro, Sertania-PE

Natureza das Operações e Principais Atividades da Entidade:

A Câmara Municipal de Sertania possui natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil com o código 106-6 "Órgão Público do Poder Legislativo", sendo sua atividade classificada como: "Administração Pública em Geral". Sua fonte financeira deriva dos repasses definidos Art. 29-A da Constituição Federal 1988. O texto ao artigo em questão trata dos percentuais legais a serem repassados e outras informações: Art. 29-A. O total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com Inativos, não poderá ultrapassar os seguintes percentuais, relativos ao somatório da receita tributária e das transferências previstas no §5º do Art. 153 e nos Arts. 158 e 159, efetivamente realizados no exercício anterior: (Incluído pela Emenda Constitucional nº 25, de 2000).1-7%(sete por cento) para Municípios com população de até 100.000 (cem mil) habitantes; (Redação dada pela Emenda Constitucional nº 58 de 2009) (Produção de Efeito).

Dados do Presidente:

Antonio Henrique Ferreira dos Santos - Início da Gestão: 01/01/2017 .

Dados do Contador:

Nome: Inalda Maria Santiago da Silva CRC: PB 006176-0/OT PE. E-mail: inaldasantiago1@outlook.com

Declaração de Conformidade com a Legislação e com as normas de Contabilidade Aplicáveis:

A entidade pública do Poder Legislativo Municipal declara que as Demonstrações Contábeis da Câmara Municipal de Sertania compreendendo 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 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.

Endereço eletrônico do Portal da Transparência:

www.camaradesertania.pe.gov.br

ANTONIO HENRIQUE FERREIRA DOS SANTOS
PRESIDENTE

INALDA MARIA SANTIAGO DA SILVA
CONTADORA CRC 006176-0/ OT PE



CAMARA MUN. VEREADORES DE SERTANIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

5 of 8

NOTA EXPLICATIVA

RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Atendimento a Legislação e as Normas de Contabilidade Aplicáveis:

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 02, de 22 de dezembro de 2016 e Portaria STN nº 840, de 21 de dezembro de 2016, que estabelece o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP) - 7ª edição, que regulamenta a contabilidade pública brasileira.

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, que trata das demonstrações contábeis das entidades. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo International Federation of Accountants - IFAC através das Internancional Public Sector Accounting Standards – IPSAS, que visam promover a convergência com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público.

Estrutura e Apresentação das Demonstrações Contábeis Aplicadas ao setor Público (Parte V do MCASP 7º Edição e NBCT 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PE:

Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco - TCE-PE, sendo evidenciadas 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 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 Patrimônio Líquido consta as contas mínimas de Capital Social e Resultados Acumulados (superávit/déficit financeiro). 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. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores. Por fim, o

ANTONIO HENRIQUE FERREIRA DOS SANTOS
PRESIDENTE

INALDA MARIA SANTIAGO DA SILVA
CONTADORA CRC 006176-0/ OT PE



CAMARA MUN. VEREADORES DE SERTANIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

6 of 8

NOTA EXPLICATIVA

demonstrativo apresenta consistência entre as contas filhas e mães dos grupos de contas.

Bases de Mensurações Utilizadas:

O balanço patrimonial é estruturado por ativos, passivos e patrimônio líquido, os resultados obtidos no balanço em questão são resultantes da execução orçamentária do exercício atual e anterior, permitindo realizar análises da situação patrimonial da entidade. No Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, ficou estabelecida a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura), a partir de 01/01/2021 no caso dos municípios com menos de 50 mil habitantes.

Novas normas e políticas contábeis Alteradas:

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

INFORMAÇÕES DE SUPORTE E DETALHAMENTO DE ITENS APRESENTADOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Ativo Circulante:

O saldo do Ativo Circulante deixado na conta caixa e equivalentes de caixa em moeda nacional em 31/12/2018 somam R\$ 27.901,32 e no exercício de 2017 que foi de R\$ 53.614,00

Estoque/Almoxarifado:

Não Existe registro de Estoque/Almoxarifado.

Créditos a Curto e Longo Prazo:

Não houve registro de créditos a curto e longo prazo.

ANTONIO HENRIQUE FERREIRA DOS SANTOS
PRESIDENTE

INALDA MARIA SANTIAGO DA SILVA
CONTADORA CRC 006176-0/ OT PE



CAMARA MUN. VEREADORES DE SERTANIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

7 of 8

NOTA EXPLICATIVA

Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 298.248,0 e no exercício de 2018 passou a ser R\$ 304.489,36, onde houve a incorporação de novos ativos imobilizados de bens imóveis em virtude de uma reforma e melhoria no prédio da Câmara no valor de R\$ 21.048,25 e também aquisição de bens móveis no valor de R\$ 5.368,50 e também atualização do valor da depreciação no valor de R\$ 20.175,48. Finalizando o saldo final no exercício de 2018 em R\$ 266.900,78 em bens móveis, R\$ 70.095,82 bens imóveis e R\$ -32.507,24 de depreciação acumulada.

Intangível:

Não existe registro de Ativos Intangíveis

Obrigações, Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo:

O valor das obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais no exercício de 2018 fora, de 24.297,00..

Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo:

Foram registrados nas Contas a Pagar a Curto Prazo o valor de R\$ 1.390,00.

Demais Obrigações a Curto Prazo:

Foram registrados nas demais obrigações a curto os valores 29.887,57 referente as consignações.

Saldo Patrimonial:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2018 totalizou um deficit de R\$ -27.347,50. Totalizando R\$ 276.816,11 quando somado ao saldo anterior de R\$ 304.163,61.

Demais Elementos Patrimoniais:

A disponibilidade financeira do exercício de 2018 foi R\$ -27.673,25, corresponde à diferença entre o Ativo Financeiro R\$ 27.901,32 e Passivo Financeiro R\$ 55.574,57.

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:**Passivos Contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:**

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na lei de Diretrizes Orçamentárias.

Divulgações não Financeiras:

Não se aplica a este demonstrativo.

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 futura das operações

ANTONIO HENRIQUE FERREIRA DOS SANTOS
PRESIDENTE

INALDA MARIA SANTIAGO DA SILVA
CONTADORA CRC 006176-0/ OT PE



CAMARA MUN.VEREADORES DE SERTANIA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

8 of 8

NOTA EXPLICATIVA

da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registro:

Não foram feitos ajustes decorrentes da omissão e erros de registro para este demonstrativo.

ANTONIO HENRIQUE FERREIRA DOS SANTOS
PRESIDENTE

INALDA MARIA SANTIAGO DA SILVA
CONTADORA CRC 006176-0/ OT PE

