# ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício de 2017

TOTAL

### ISOLADO:2 - CAMARA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM

Dezembro(31/12/2017)



ATIVO				PASSIVO			cm.
ESPECIFICAÇÃO	Exe	rcício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Ex	ercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		33.489,85	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	)		:// <del>etce</del>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		33.489,85	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Ex	ercício Atual	Exercício Anterior
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL CONTA ÚNICA	F	<b>33.489,85</b> 33.489,85	<b>0,00</b> 0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		235.361,21	208.059,16
ATIVO NÃO CIRCULANTE		201.871.36	208.059.16	RESULTADOS ACUMULADOS		235.361,21	208.059,16
IMOBILIZADO		201.871,36	208.059,16	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		235.361,21	208.059,16
BENS MÓVEIS		170.990,61	168.593,61	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	27.302,05	-10.522,90
BENS DE INFORMÁTICA	P	1.651,00	1.651,00	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	208.059,16	218.582,06≲
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	6.800,00	6.800,00	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		235.361,21	208.059,16
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	5.537,01	5.368,01				
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	157.002,60	154.774,60	TOTAL		235.361,21	208.059,16
BENS IMÓVEIS		82.620,91	82.620,91				sea
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	82.620,91	82.620,91				Ē
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-51.740,16	-43.155,36				G
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-51.740,16	-43.155,36				ži:

ATIVO FINANCEIRO	33.489,85	0,00	PASSIVO FINANCEIRO (0,00)+ Restos não Processado(0,00)	0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE	201.871,36	208.059,16	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
			SALDO PATRIMONIAL	235.361,21	208.059,16

208.059,16

235.361,21

# ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

INIONAL	<b>国国际</b>
	2 de 8

ESPECIFICAÇÃO

SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx) Exercício Atual Exercício Anterior SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xxxxxx) Exercício Atual Exercício Anterior

umento Assinado Digitalmente por: JOSE NILDEMAR DE CARVALHO, GLAUBER ROBSON PIRES DE CARVALHO LIMA se em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 044298ed-6814-46ad-ab40-06bdcad408d5

JOSE NILDEMAR DE CARVALHO PRESIDENTE 484.870.664-53

Exercício de 2017

GLAUBER ROBSON PIRES DE CARVALHO LIMA CONTADOR 025.298.944-93

#### Exercício de 2017

# CÂMARA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM

### **ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

NOTA EXPLICATIVA

# Dezembro(31/12/2017)

Balanco Patrimonial

Contexto Operacional

A Câmara Municipal de Vereadores de Bento Gonçalves é pessoa jurídica de direito público.

Apresentação das Demonstrações Contábeis As demonstrações contábeis foram elaboradas com

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos dispositivos legais que regulam a matéria, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, a Portaria STN nº 437/2012 (Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público), as Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC) expedidas pela STN e demais disposições normativas vigentes.

Critérios na elaboração das demonstrações contábeis e informações complementares

### Despesas

As despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG n.º 163 de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo e sua e seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Elenco de Contas (PCASP),. O registro, no aspecto orçamentário, e obedecence ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, consideroge de contas (PCASP), o registro, no aspecto orçamentário, e obedecence de contas (PCASP). ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou se o regime de competência para as despesas, sendo registradas mediante a ocorrência de seus respectivos fatos geradores. As alterações da situação líquida patrimonial foram registradas à conta de variações patrimoniais ativas (aumentativas) e passivas (diminutivas).

Ativo, Passivo e demais contas de controle das classes 5, 6, 7 e 8

As contas de Ativo e Passivo e as demais classes (5, 6, 7, 8) foram classificadas em conformidade com os desdobramentos previstos no Elenco de Contas (PCASP), e seus lançamentos fundamentados no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e nas Instruções de Procedimentos Contábeis (IPC), publicadas pela STN.

Caixa e Equivalentes de Caixa

A composição das disponibilidades e das aplicações registradas em caixa e equivalentes de caixa está apresentada a seguir (em R\$):

JOSE NILDEMAR DE CARVALHO

GLAUBER ROBSON PIRES DE CARVALHO LIMA

NAYANE LOPES PIRES

JOSE NILDEMAR DE CARVALHO **PRESIDENTE** 484.870.664-53

GLAUBER ROBSON PIRES DE CARVALHO LIMA CONTADOR 025.298.944-93

#### Exercício de 2017

# CÂMARA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM

# ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

### NOTA EXPLICATIVA

■ 23%	. 🔳
V251963	įχ
	¥C
	×
国经验	7

CONTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Caixa e Bancos	R\$ 33.489,85	0,00
TOTAL	R\$ 33.489,85	0,00

### Estoques

Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor. O custo de estoques abrange todos os custos de compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de dadocumento.

Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo.

A Câmara Municipal não possui estoques.

Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito. o valor resultante da avaliação obtido com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido recurrence.

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção de mensurado de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido motos de doação.

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. A Câmara Municipal de Parnamirim possui ativo imobilizado vida útil econômica limitada, e por isso se sujeita ao cálculo da depreciação.

A Câmara Municipal não obteve ativos do imobilizado obtidos a título gratuito.

O setor de Patrimonio da Câmara realiza inventário a cada dois anos, quando ocorre mudança de gestão. Todo os bens móveis e imóveis ao final do exercício, onde constatado que o valor inventariado é o mesmo que se encontra escriturado na contabilidade.

A Comissão de Patrimônio utiliza como critério para depreciação, amortização e reavaliação dos bens móveis e imóveis.

A Comissão de Patrimônio utiliza como critério para depreciação, amortização e reavaliação dos bens móveis e imóveis.

JOSE NILDEMAR DE CARVALHO **PRESIDENTE** 484.870.664-53

GLAUBER ROBSON PIRES DE CARVALHO LIMA CONTADOR 025.298.944-93

### **ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2017)



#### NOTA EXPLICATIVA

Em atendimento ao princípio da Oportunidade, as transações foram reconhecidas e registradas integralmente no momento em que ocorrerem e os registros da entidade, desde que estimáveis tecnicamente, foram efetuados, mesmo na hipótese de existir razoável certeza de sua ocorrência. Os registros contábeis das transações jurídicas, econômicas e natrimonicia presultados do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e natrimonicia presultados do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e natrimonicia presultados do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e natrimonicia presultados do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e natrimonicia presultados do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e natrimonicia presultados de ser procede de ser pro gerar benefício presente ou futuro, inerente a prestação de servico público ou a exploração econômica, e, ser controlado pela Câmara Municipal de Parnamirim, PÉ.

Exercício de 2017

Consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. Normalmente, o valor contábil abaixo do valor de mercado se deve a perda do poder aquisitivo da moeda desde a data da aquisição dos bens. Por que usa acima do valor de mercado, se deve ao não cálculo da depreciação mentando o servicio de previeta por previeta por portante de servicio de mercado. prevista nas normas, principalmente aos princípios do valor original e da continuidade, relativos ao assunto, Câmara Municipal de Parnamirim, PE, adotou, para fins ajuste inicial, o valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens que apresentavam valor contábil substancialmente superior ao seu valor justo, com base en za contacto de la contacto de pesquisa de mercado, considerando ainda a sua data de aquisição. A pesquisa de mercado encontra-se em poder do setor de patrimônio.

### Depreciação

Vale destacar que a câmara municipal não praticava até o exercício de 2013 procedimentos para preservar o valor original adequado dos ativos, fazendo com que estessa permanecessem com valores históricos, não configurando uma base monetária inicial confiável para a aplicação dos procedimentos de depreciação. Somente apessiva

do valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens, a Câmara Municipal de Parnamirim PE, adotou o método de depreciação linear, com estabelecimento experimento a valor residual e vida útil dos bens, de acordo com cada classe, atendendo ao disposto pas Normas Provileiros de Cantabilidado.

10000	02	BENS MÓVEIS- CONSOLIDAÇÃO	-	170.912,61	78,00	0,00	170.990,61 D	
123110199	(1) 02	OUTRAS MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P P	6.800,00	0,00	0,00	6.800,00 D	
123110200	02	BENS DE INFORMÁTICA	-	1.651,00	0,00	0,00	1.651,00	

# **ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Exercício de 2017

MANUFACTURE OF THE

cício de 2017	'			Dea	zembro(31/12/20	17)			
				<u>NO'</u>	TA EXPLICATIV	<u>A</u>			5
123110201	(1) 02	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	P P	1.651,00	0,00	0,00	1.651,00	D	50
123110300	02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-	5.537,01	0,00	0,00	5.537,01		: <u>I</u>
123110301	(1) 02	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	P P	3.478,01	0,00	0,00	3.478,01	D	ps.//
23110302	(1) 02	MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	P P	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	D	,
23110303	(1) 02	MOBILIÁRIO EM GERAL	P P	859,00	0,00	0,00	859,00	D	; 't
23119900	02	DEMAIS BENS MÓVEIS	-	156.924,60	78,00	0,00	157.002,60		a,
23119999	(1) 02	OUTROS BENS MÓVEIS	P P	156.924,60	78,00	0,00	157.002,60	D	
2									יל ק ק
-) DEPRECIA	AÇÃO ACL	IMULADA - BENS MÓVEIS	-	(51.740,16)	0,00	0,00	(51.740,16)		
23810101	(1) 02	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P P	(1.816,67)	0,00	0,00	(1.816,67)	С	se cin. in-ps// exerce-p-gov.ou/epp sunum/ocasum coalgo do documento. o-rez/oca
23810102	(1) 02	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	P P	(373,96)	0,00	0,00	(373,96)	С	(
23810103	(1) 02	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍL	IOSP P	(1.237,28)	0,00	0,00	(1.237,28)	C	ď
23810105	(1) 02	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS	P P	(32.834,79)	0,00	0,00	(32.834,79)	С	
23810199	(1) 02	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓV	EISP P	(15.477,46)	0,00	0,00	(15.477,46)	С	Culli
									<u>.</u> ī
ovisões									
ram rea	lizadas	s provisões para 13º salário, férias e	abono	constitucional de	e férias. O critério	o utilizado par	a o provision	amento foi a contabilização mensal do	s valores
ma prog	gressiv	a, observando os valores globais co	nstante	s nos relatórios er	mitidos pelo siste	ma de folha d	le pagamento		
rigaçõe	s								£
obrigaç	ções s	ão mensuradas ou avaliadas pelo v	alor or	iginal. As obrigaç	ções pósfixadas	são ajustados	s considerand	lo-se todos os encargos incorridos até	é a data
		o balanço. As provisões são constitu são contabilizados em contas de re			mativas peios pr	ovaveis valor	res de reconr	necimento para os passivos. As atuali	zações e
iotoo ap	araaoo		ourrado.						
									zações e
		JOSE NILDEMAR DE CARVALHO	)	GLAUBER ROI	BSON PIRES DE CAI	RVALHO LIMA		NAYANE LOPES PIRES	
		PRESIDENTE 484.870.664-53			CONTADOR 025.298.944-93			TESOUREIRA 103.840.124-00	

#### Exercício de 2017

# CÂMARA MUNICIPAL DE PARNAMIRIM

### **ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL**

Dezembro(31/12/2017)

#### NOTA EXPLICATIVA

Não há saldo das obrigações para 2018:

Nota-se que as férias representam a maior parte das obrigações do curto prazo. Férias são passivos derivados de apropriações por competência, decorrentes de serviços de s recebidos, mas que não tenham sido pagos. A Câmara Municipal de Parnamirim registrou passivos por competência como férias, durante o exercício de 2017. Aso jui informações foram recebidas do Departamento de Recursos Humanos da Câmara Municípial.

Precatórios

A Câmara Municipal de Parnamirim não possui precatórios registrados.

Os precatórios são requisições de pagamento emitidas pelo Poder Judiciário determinando a importância em que a Fazenda Pública foi condenada a desembolsar, ou se a cobrança do resultado de uma ação que reconheceu a determinada pessoa física ou jurídica o direito constitucional de receber uma dívida que o poder público tem para la cobrança do resultado de uma ação que reconheceu a determinada pessoa física ou jurídica o direito constitucional de receber uma dívida que o poder público tem para la cobrança do resultado de uma ação que reconheceu a determinada pessoa física ou jurídica o direito constitucional de receber uma dívida que o poder público tem para la cobrança do resultado de uma ação que reconheceu a determinada pessoa física ou jurídica o direito constitucional de receber uma dívida que o poder público tem para la cobrança do resultado de uma ação que reconheceu a determinada pessoa física ou jurídica o direito constitucional de receber uma dívida que o poder público tem para la cobrança do resultado de uma ação que reconheceu a determinada pessoa física ou jurídica o direito constitucional de receber uma dívida que o poder público tem para la cobrança do resultado de uma ação que reconheceu a determinada pessoa física ou jurídica o direito constitucional de receber uma dívida que o poder público tem para la cobrança de receber uma dívida que o poder público tem para la cobrança de receber uma dívida que o poder público tem para la cobrança de receber uma dívida que o poder público tem para la cobrança de receber uma dívida que o poder público tem para la cobrança de receber uma dívida que o poder público tem para la cobrança de receber uma dívida que o poder público de r e a coprança do resultado de uma ação que reconneceu a determinada pessoa física ou jurídica o direito constitucional de receber uma divida que o poder publico tem para com ela. O pagamento será determinado pelo Tribunal de Justiça, de acordo com a ordem cronológica de requisição, ressalvados aqueles oriundos de verbas de nature a alimentícia (Emenda Constitucional - EC nº 62/2009).

Patrimônio líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Quando o valor do Passivo for maior que o valor do ativo, o resultado é denominado pelo Tribunal de Justiça, de acordo com a ordem cronológica de requisição, ressalvados aqueles oriundos de verbas de nature a limentícia (Emenda Constitucional - EC nº 62/2009).

Patrimônio líquido

Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Quando o valor do Passivo for maior que o valor do ativo, o resultado é denominado pelo Tribunal de Justica de Passivo a Passivo a

Passivo a Descoberto. Neste caso, a expressão Patrimônio Líquido deve ser substituída por Passivo a Descoberto

Considerações finais

Durante o exercício, foi recebido a título de transferência do Poder Executivo o montante de R\$ 1.688.105,16, sendo que ao final do exercício foi DEVOLVIDO ao poder Executivo o montante de R\$ 568.64.

ALHO, GLAUBER ROBSON PIRES DE CARVALHO LIMA cumento: 044298ed-6814-46ad-ab40-06bdcad408d5

JOSE NILDEMAR DE CARVALHO **PRESIDENTE** 484.870.664-53

GLAUBER ROBSON PIRES DE CARVALHO LIMA CONTADOR 025.298.944-93

# ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2017)

# NOTA EXPLICATIVA

umento Assinado Digitalmente por: JOSE NILDEMAR DE CARVALHO, GLAUBER ROBSON PIRES DE CARVALHO LIMA se em: https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 044298ed-6814-46ad-ab40-06bdcad408d5

JOSE NILDEMAR DE CARVALHO PRESIDENTE 484.870.664-53

Exercício de 2017

GLAUBER ROBSON PIRES DE CARVALHO LIMA CONTADOR 025.298.944-93