

BALANÇO PATRIMONIAL
Balanços Gerais - Exercício de 2018

Exercício: 2018

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante		
1.1.0.0.0.00.00 - Ativo Circulante	2.571,00	2.595,95
1.1.1.0.0.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	24,95
1.1.1.1.0.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional	0,00	24,95
1.1.1.1.1.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional - Consolidação	0,00	24,95
1.1.3.0.0.00.00 - Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	2.571,00	0,00
1.1.3.4.0.00.00 - Créditos por Danos ao Patrimônio	2.571,00	2.571,00
1.1.3.4.1.00.00 - Créditos por Danos ao Patrimônio - Consolidação	2.571,00	2.571,00
Total do Ativo Circulante	2.571,00	2.595,95
Ativo Não Circulante		
1.2.0.0.0.00.00 - Ativo não Circulante	63.908,00	62.257,00
1.2.3.0.0.00.00 - Imobilizado	63.908,00	62.257,00
1.2.3.1.0.00.00 - Bens Moveis	55.306,00	53.655,00
1.2.3.1.1.00.00 - Bens Móveis - Consolidação	55.306,00	53.655,00
1.2.3.2.0.00.00 - Bens Imóveis	8.602,00	8.602,00
1.2.3.2.1.00.00 - Bens Imóveis - Consolidação	8.602,00	8.602,00
Total do Ativo Não Circulante	63.908,00	62.257,00
TOTAL DO ATIVO	66.479,00	64.852,95

BALANÇO PATRIMONIAL
Balanços Gerais - Exercício de 2018

Exercício: 2018

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Patrimônio Líquido		
2.3.0.0.0.00.00 - Patrimônio Líquido	66.479,00	64.852,92
2.3.7.0.0.00.00 - Resultados Acumulados	66.479,00	64.852,92
2.3.7.1.0.00.00 - Superávits ou Déficits Acumulados	66.479,00	64.852,92
2.3.7.1.1.00.00 - Superávits ou Déficits Acumulados - Consolidação	(540.190,06)	64.852,95
2.3.7.1.1.01.00 - Superávits ou Déficits do Exercício	(602.993,01)	5.221,88
2.3.7.1.1.02.00 - Superávits ou Déficits de Exercícios Anteriores	64.852,95	59.631,07
2.3.7.1.1.03.00 - Ajustes de Exercícios Anteriores	(2.050,00)	0,00
2.3.7.1.2.00.00 - Superávits ou Déficits Acumulados - Intra OFSS	721.212,94	0,00
2.3.7.1.2.01.00 - Superávits ou Déficits do Exercício	721.212,94	0,00
2.3.7.1.3.00.00 - Superávits ou Déficits Acumulados - Inter OFSS - União	(114.543,88)	0,00
2.3.7.1.3.01.00 - Superávits ou Déficits do Exercício	(114.543,88)	0,00
Total do Patrimônio Líquido	66.479,00	64.852,95
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	66.479,00	64.852,95

 ASCOP- ASSESSORIA E
 CONSULTORIA LTDA- ME
 Esc. Contabilidade

 SOLANGE MARIA FELIX
 BARBOSA
 Presidente da Câmara

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (Lei nº 4.320/1964)

Balanços Gerais - Exercício de 2018

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)		
Ativo Financeiro	0,00	0,00
Ativo Permanente	66.479,00	0,00
Total do Ativo	66.479,00	0,00
Passivo (II)		
Passivo Financeiro	0,00	0,00
Passivo Permanente	0,00	0,00
Total do Passivo	0,00	0,00
Saldo Patrimonial (III) = (I - II)	66.479,00	0,00

ASCOP- ASSESSORIA E
CONSULTORIA LTDA- ME
Esc. Contabilidade

SOLANGE MARIA FELIX
BARBOSA
Presidente da Câmara

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (Lei nº 4.320/1964)

Balanços Gerais - Exercício de 2018

	Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos		
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00	0,00
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais ativo	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos	0,00	0,00
Atos Potenciais Passivos		
Garantias e Contragarantias concedidas	0,00	0,00
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres	0,00	0,00
Obrigações contratuais	0,00	0,00
Outros atos potenciais passivos	0,00	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	0,00	0,00

ASCOP- ASSESSORIA E
CONSULTORIA LTDA- ME
Esc. Contabilidade

SOLANGE MARIA FELIX
BARBOSA
Presidente da Câmara

BALANÇO PATRIMONIAL - QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)

Balanços Gerais - Exercício de 2018

		Exercício Atual	Exercício Anterior
	Fontes de Recursos		
1001	RECURSOS ORDINÁRIOS	721.237,89	0,00
Total das Fontes de Recursos		721.237,89	0,00

 ASCOP- ASSESSORIA E
 CONSULTORIA LTDA- ME
 Esc. Contabilidade

 SOLANGE MARIA FELIX
 BARBOSA
 Presidente da Câmara



ESTADO DA PARAÍBA CAMARA MUNICIPAL DE JURU

NOTAS EXPLICATIVAS (ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP) A) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da entidade: Câmara Municipal de Juru
CNPJ: 11.986.056/0001-83
Domicílio da entidade: Rua Manoel Florentino de Medeiros, s/nº - Centro – Juru – PB – Cep: 58750-000
Natureza das operações e principais atividades da entidade: A Câmara Municipal de Juru, concedida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 106-6 “Poder Legislativo possui como atividade principal a “administração pública geral”. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal Nº 611/2017 de 08 de dezembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva das transferências financeiras efetuadas pelo Poder Executivo a título de duodécimo mensal.
Dados do Gestor: Nome: Solange Maria Felix Barbosa – Cargo: Presidente da Câmara – Período de Gestão: 01/01/2017 à 31/12/2018.
Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas: Nome: Cynthia Dallanna Alves da Fonseca Nunes. CRC-PB 8470/O-5. E-mail: ascoppb@hotmail.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 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 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 NBC T 16.6) ajustado ao ICC do TCE-PB: Esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PB, 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.
b.3. Bases de mensuração utilizadas: Os ativos e passivos resultantes da execução orçamentária do exercício de 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico como determina a Resolução CFC nº 1.137/2008. .



ESTADO DA PARAÍBA CAMARA MUNICIPAL DE JURU

b.4. Novas normas e políticas contábeis alteradas:

No exercício de 2018 foram evidenciados de forma segregada nas demonstrações contábeis em atendimento as NBCASP as contas em circulante e não circulante, 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 clara possível permitindo a sociedade e aos órgãos de controle e fiscalização o adequado entendimento.

NOTAS EXPLICATIVAS

(ANEXO 14 – BALANÇO PATRIMONIAL DA LEI Nº 4.320/64 – MCASP)

b.5. Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

Quanto aos atos potenciais nas classes 7 e 8 do plano de contas foram baixados os registros dos contratos em execução tendo em vista o seu encerramento em 31/12/2017.

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

c.1. Ativo Circulante:

O saldo das disponibilidades financeiras deixadas em 31/12/2018 somam R\$ 0,00, com decréscimo em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 24,95.

c.2. Estoque/Almoxarifado:

Não houve registros no estoque e almoxarifado. É importante destacar que não houve informações disponibilizadas até o fechamento deste balanço quanto entradas e baixas do estoque. Sugerimos a administração a adoção de procedimentos de controle do almoxarifado e estoque para compatibilização em tempo real com o setor contábil.

c.3. Créditos a Curto e Longo Prazo:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

c.4. Imobilizado:

O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 62.257,00. No exercício de 2018 houve incorporação de novos ativos imobilizados no valor de R\$ 1.651,00 em bens móveis/imóveis. Somando o saldo de 2017 mais as incorporações de 2018 temos o saldo ao final de R\$ 63.908,00. 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 a 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 de ativos intangíveis. O setor de patrimônio não nos repassou até o fechamento do balanço as informações relativas a amortização acumulada para efetuarmos os procedimentos contábeis de ajuste. 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:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

c.7. Provisões a Curto e Longo Prazo:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

c.8. Demais elementos patrimoniais:

Não houve registros nos atos potenciais ativos e passivos.

c.9. Saldo patrimonial:

O saldo patrimonial ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 64.852,95. O resultado econômico da entidade no exercício de 2018 foi de R\$ 3.676,05, quando somado ao saldo anterior e deduzido o valor de R\$ (2.050,00) de despesa de exercícios anteriores empenhadas, liquidadas e pagas em 2018, resultou no saldo patrimonial final de 2018 de R\$ 66.479,00.

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 baixas no imobilizado.



ESTADO DA PARAÍBA CAMARA MUNICIPAL DE JURU

D) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

<p>d.1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos: Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.</p>
<p>d.2. Divulgações não financeiras: Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.</p>
<p>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 eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.</p>
<p>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.</p>

<p>Solange Maria Felix Barbosa Cargo: Presidente</p>	<p>Cynthia Dallanna Alves da Fonseca Nunes Contadora CRC PB Nº 8470/O-5</p>
---	--