

CAMARA MUNICIPAL DE OLINDA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2016)

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE OLINDA

Exercício de 2016



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, JORGE SALUSTIANO DE SOUSA MOURA
Acesse em: <http://eic/ce/pe.gov.br/ep/validaDoc.seam?Codigo.do.documento:670a68fb-5ed7-4a10-9242-324ac90bd903>

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	115.112,69	77.693,30	PASSIVO CIRCULANTE	1.257.188,82	555.912,04
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	14.590,98	1.904,09	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	871.552,07	86.349,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	14.590,98	1.904,09	PESSOAL A PAGAR	76.204,52	85.803,02
CONTA ÚNICA	F 14.590,98	1.904,09	PESSOAL A PAGAR	F 0,00	9.598,50
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	83.810,21	63.754,21	PESSOAL A PAGAR	P 76.204,52	76.204,52
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	54.838,00	34.782,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	795.347,55	546,00
ADIANTAMENTOS DIVERSOS CONCEDIDOS	P 14.238,00	14.238,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 795.347,55	0,00
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P 40.600,00	20.544,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 0,00	546,00
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	28.972,21	28.972,21	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	150,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 27.446,71	27.446,71	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	0,00	150,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 1.525,50	1.525,50	FORNECEDORES NACIONAIS	F 0,00	150,00
ESTOQUES	16.711,50	12.035,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	385.636,75	469.413,02
ALMOXARIFADO	16.711,50	12.035,00	VALORES RESTITUÍVEIS	385.636,75	469.413,02
MATERIAL DE CONSUMO	P 16.419,00	12.035,00	CONSIGNAÇÕES	F 385.268,80	469.045,07
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	P 292,50	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F 367,95	367,95
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.805.626,66	1.732.013,52	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	449.702,35	449.702,35
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	-8.656,05	976,32	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	449.702,35	449.702,35
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	-9.632,37	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	449.702,35	449.702,35
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A LONGO PRAZO	P -9.632,37	0,00	INSS A PAGAR	P 449.702,35	449.702,35
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	976,32	976,32	TOTAL PASSIVO	1.706.891,17	1.005.614,39
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	P 976,32	976,32			
IMOBILIZADO	1.814.282,71	1.731.037,20			
BENS MÓVEIS	1.175.897,85	1.111.408,34			
BENS DE INFORMÁTICA	P 50.603,00	50.603,00			
VEÍCULOS	P 3.550,00	3.550,00			
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 20.300,00	20.300,00			
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 59.344,01	48.114,51			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 171.008,91	120.548,90			
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 871.091,93	868.291,93			
BENS IMÓVEIS	638.384,86	619.628,86			
INSTALAÇÕES	P 978,73	978,73			
BENS DOMINICAIS	P 402.474,70	402.474,70			
BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIROS	P 7.350,00	0,00			
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 41.031,38	37.531,38			
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 186.550,05	178.644,05			
TOTAL	1.920.739,35	1.809.706,82			

ATIVO FINANCEIRO	43.563,19	30.876,30	PASSIVO FINANCEIRO (1.180.984,30)+ Restos não Processado(190.304,29)	1.371.288,59	479.707,52
ATIVO PERMANENTE	1.877.176,16	1.778.830,52	PASSIVO PERMANENTE	525.906,87	525.906,87

CAMARA MUNICIPAL DE OLINDA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2016)

ISOLADO:1 - CÂMARA MUNICIPAL DE OLINDA

Exercício de 2016



Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, JORGE SALUSTIANO DE SOUSA MOURA
Acesse em: <http://eiccei.ce.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 670a68fb-5ed7-4a10-9242-324ac90bd903

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			SALDO PATRIMONIAL	23.543,89	804.092,43

CAMARA MUNICIPAL DE OLINDA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2016)



Exercício de 2016

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	1.109.523,29	0,00
			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	1.109.523,29	0,00
			TOTAL	1.109.523,29	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: EZIUDA MARIA DE SOUSA, JORGE SALUSTIANO DE SOUSA MOURA
Acesse em: <http://eic.eic.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 670a68fb-5ed7-4a10-9242-324ac90bd903

CAMARA MUNICIPAL DE OLINDA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2016

Em atendimento as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (NBCASP) e a Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, as demonstrações contábeis são apresentadas de forma consolidada, evidenciando a real situação orçamentária, financeira e patrimonial da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo e do Poder Legislativo do Município.

Critérios Contábeis adotados para o Balanço Patrimonial

Aspectos Gerais

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação. Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Análise do Balanço Patrimonial

Ativo Circulante

CAMARA MUNICIPAL DE OLINDA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

1. Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreende as contas correntes e aplicações financeiras da Câmara Municipal. A disponibilidade dos recursos financeiros demonstra no exercício de 2016 um valor de R\$ 14.590,98 (quatorze mil quinhento e noventa reais e noventa e oito centavos).

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
Descrição	2016	2015
Caixa	0,00	0,00
Banco Movimento	14.590,98	1.904,09
Aplicação Financeira	0,00	0,00
Investimento do RPPS	0,00	0,00
Total	14.590,98	1.904,09

2. Créditos a Receber

São créditos a curto prazo os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis no curso do exercício subsequente.

3. Demais Créditos e Valores a Curto Prazo

Esse grupo inclui os valores a receber decorrentes das demais transações realizáveis no curto prazo como os por reembolso de adiantamento de salário família e maternidade.

CAMARA MUNICIPAL DE OLINDA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO

Descrição	2016	2015
Valores em trânsito realizáveis a curto prazo	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

4. Investimentos de Aplicação Temporária a Curto Prazo

Os Investimentos decorrentes de aplicações temporárias de curto prazo compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem no Ativo Realizável a Longo Prazo, que não se destinem à manutenção da atividade da entidade.

5. Estoques

Compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades.

Ativo Não Circulante

6. Ativo Realizável a Longo Prazo

Os ativos realizáveis a longo prazo representam os valores a receber por fornecimentos de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências, empréstimos e financiamentos concedidos, realizáveis após doze meses da publicação das

CAMARA MUNICIPAL DE OLINDA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

demonstrações contábeis, deduzindo-se os ajustes de perdas de créditos a longoprazo.

7. Imobilizado

Ativo Imobilizado são os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens.

De acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, o grupo de bens imóveis compreende os valores dos bens duráveis, que não podem ser retirados sem destruição ou dano, os quais classificam-se em bens de uso especial, bens dominicais, bens de uso do povo, inclusive imóveis em construção.

Abaixo a posição do valor patrimonial do imobilizado da entidade:

IMOBILIZADO		
Descrição	2016	2015
Bens móveis	1.175.897,85	1.111.408,34
Bens imóveis	638.384,86	619.628,86
Intangíveis	0,00	0,00
(-) Depreciação Acumulada Bens Móveis	0,00	0,00
Total	1.814.282,71	1.731.037,20

É importante informar que a Diretoria de Patrimônio inventariou os bens, porém não foi concluída a reavaliação dos bens em uso e dos sucateados, assim como o valor da depreciação acumulada dos bens móveis; podemos ver também que houve incorporação de ativos nos bens móveis em comparação com o exercício de 2015.

CAMARA MUNICIPAL DE OLINDA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

Passivo Circulante

8. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito; aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo de contas.

O critério utilizado pelo Município para apurar os valores a pagar foi realizado pelo Sistema de Contabilidade da instituição.

9. Empréstimos e Financiamentos

Compreende as obrigações financeiras externas e internas da entidade a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo.

10. Fornecedores a Pagar

Compreende as obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, bem como as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviços, tais como de energia elétrica, água, telefone, propaganda, aluguéis e todas as outras contas a pagar, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO A PRAZO		
Descrição	2016	2015
FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

CAMARA MUNICIPAL DE OLINDA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

11. Demais Obrigações a Curto Prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento em até doze meses, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

Passivo Não Circulante

12. Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

13. Fornecedores a Longo Prazo

Compreende as obrigações junto aos fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais da entidade, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo.

14. Provisões a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazos ou de valores incertos, com probabilidade de ocorrerem no longo prazo.

15. Demais Obrigações a Longo Prazo

Compreendem as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento após

CAMARA MUNICIPAL DE OLINDA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2016)

Exercício de 2016



NOTA EXPLICATIVA

doze meses da data das demonstrações contábeis, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações.

16. Patrimônio Líquido

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Descrição	2016	2015
RESULTADOS ACUMULADOS	15.289,63	605.533,88
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIOS	-590.244,25	257.183,51
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTER	605.533,88	348.350,37
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	-42,24
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15.289,63	605.533,88

Em síntese a administração apresentou o Balanço Patrimonial da Câmara Municipal de Olinda-PE do exercício de 2016 adequadamente com a posição patrimonial e financeira da entidade em equilíbrio e em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, dentro dos padrões estabelecidos pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público juntamente com as notas explicativas.