

PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

1 de 4

CONSOLIDADO

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 6.014.745,34 | 4.290.984,83 | PASSIVO CIRCULANTE | 6.292.339,12 | 5.989.752,81 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 5.642.473,79 | 3.918.713,28 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 774.182,46 | 1.020.472,81 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 5.642.473,79 | 3.918.713,28 | PESSOAL A PAGAR | 7.084,44 | 58.278,00 |
| CONTA ÚNICA RPPS | F 551.860,19 | 551.860,19 | PESSOAL A PAGAR | F 7.084,44 | 58.278,00 |
| CAIXA | F 0,00 | 609,44 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 767.098,02 | 962.194,81 |
| CONTA ÚNICA | F 144.946,37 | 372.579,04 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | F 0,00 | 56.460,92 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | F 4.945.667,23 | 2.993.664,61 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | F 662.496,26 | 730.528,04 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 372.271,55 | 372.271,55 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | F 0,00 | 1.275,65 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 372.271,55 | 372.271,55 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | F 104.601,76 | 48.883,78 |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUN P | 371.823,14 | 371.823,14 | FGTS | F 0,00 | 124.970,91 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO | P 448,41 | 448,41 | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | F 0,00 | 75,51 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 43.280.360,00 | 36.957.676,30 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 840.495,67 | 936.176,09 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 4.484.540,00 | 2.813.017,99 | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | 840.495,67 | 936.176,09 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | 4.484.535,89 | 2.813.013,88 | FORNECEDORES NACIONAIS | F 840.435,37 | 936.092,09 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | P 439.885,29 | 439.885,29 | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | F 60,30 | 84,00 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | P 2.523.472,76 | 2.373.128,59 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 4.677.660,99 | 4.033.103,91 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | P 1.521.177,84 | 0,00 | VALORES RESTITUÍVEIS | 4.677.660,99 | 4.033.103,91 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO | 4,11 | 4,11 | CONSIGNAÇÕES | F 4.671.409,55 | 4.031.164,47 |
| TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS | P 4,11 | 4,11 | DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS | F 5.782,96 | 1.470,96 |
| IMOBILIZADO | 38.795.820,00 | 34.144.658,31 | OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS | F 468,48 | 468,48 |
| BENS MÓVEIS | 14.229.668,86 | 12.299.237,99 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 49.423.631,15 | 43.006.240,34 |
| BENS DE INFORMÁTICA | P 90,00 | 90,00 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 2.444.102,43 | 2.972.375,14 |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | P 15.279,60 | 15.279,60 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 2.444.102,43 | 2.972.375,14 |
| VEÍCULOS | P 2.569.758,65 | 2.323.583,00 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | P 1.286.358,29 | 1.482.326,40 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | P 8.331.024,32 | 8.066.678,32 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | P 1.157.744,14 | 1.490.048,74 |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | P 158.959,30 | 151.041,30 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | 46.973.835,49 | 39.925.044,96 |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | P 3.154.556,99 | 1.742.565,77 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | 46.973.835,49 | 39.925.044,96 |
| BENS IMÓVEIS | 24.566.151,14 | 21.845.420,32 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | P 66.001.851,41 | 51.320.733,72 |
| BENS DE USO ESPECIAL | P 917.675,13 | 917.675,13 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | P -16.309.665,03 | -9.192.551,13 |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | P 0,00 | 138.978,79 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO | P -2.718.350,89 | -2.203.137,63 |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | P 23.648.476,01 | 20.788.766,40 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | 5.693,23 | 108.820,24 |
| TOTAL | 49.295.105,34 | 41.248.661,13 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | 5.693,23 | 108.820,24 |
| | | | DÉBITOS PARCELADOS - DEMAIS ENTIDADES | P 5.693,23 | 108.820,24 |
| | | | TOTAL PASSIVO | 55.715.970,27 | 48.995.993,15 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | |
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | | | |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -6.420.864,93 | -7.747.332,02 | | | |
| RESULTADOS ACUMULADOS | -6.420.864,93 | -7.747.332,02 | | | |



PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

2 de 4

CONSOLIDADO

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|---------------|-----------------|--------------------|---|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS | -6.420.864,93 | -7.747.332,02 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO | P 1.326.467,09 | -19.785.339,23 |
| | | | SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | P -7.747.332,02 | 12.038.007,21 |
| | | | TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -6.420.864,93 | -7.747.332,02 |
| | | | TOTAL | 49.295.105,34 | 41.248.661,13 |



PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM
BALANÇO PATRIMONIAL
PERÍODO

Exercício de 2018

3 de 4

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

| | | | | | |
|------------------|---------------|---------------|--|----------------|----------------|
| ATIVO FINANCEIRO | 5.642.473,79 | 3.918.713,28 | PASSIVO FINANCEIRO (6.292.339,12)+ Restos não Processado(5.388.835,17) | 11.681.174,29 | 12.449.707,34 |
| ATIVO PERMANENTE | 43.652.631,55 | 37.329.947,85 | PASSIVO PERMANENTE | 49.423.631,15 | 43.006.240,34 |
| | | | SALDO PATRIMONIAL | -11.809.700,10 | -14.207.286,55 |



PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

4 de 4

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

| ESPECIFICAÇÃO | | | 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 |
| COMPENSAÇÕES | 569.836,69 | 569.836,69 | COMPENSAÇÕES | 0,00 | 3.848.188,17 |
| EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS | 569.836,69 | 569.836,69 | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS | 0,00 | 0,00 |
| | | | EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS | 0,00 | 3.848.188,17 |
| TOTAL | 569.836,69 | 569.836,69 | TOTAL | 0,00 | 3.848.188,17 |



PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALÍTICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

CONSOLIDADO

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|---|---------------------|---------------------|---|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 5.642.473,79 | 3.918.713,28 | PASSIVO CIRCULANTE | 6.292.339,12 | 5.989.752,81 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 5.642.473,79 | 3.918.713,28 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 774.182,46 | 1.020.472,81 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL | 5.642.473,79 | 3.918.713,28 | PESSOAL A PAGAR | 7.084,44 | 58.278,00 |
| CAIXA | 0,00 | 609,44 | PESSOAL A PAGAR | 7.084,44 | 58.278,00 |
| CONTA ÚNICA | 144.946,37 | 372.579,04 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 767.098,02 | 962.194,81 |
| CONTA ÚNICA RPPS | 551.860,19 | 551.860,19 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | 662.496,26 | 730.528,04 |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS | 4.945.667,23 | 2.993.664,61 | CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR | 104.601,76 | 48.883,78 |
| TOTAL | 5.642.473,79 | 3.918.713,28 | FGTS | 0,00 | 124.970,91 |
| | | | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 56.460,92 |
| | | | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 75,51 |
| | | | OUTROS ENCARGOS SOCIAIS | 0,00 | 1.275,65 |
| | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO | 840.495,67 | 936.176,09 |
| | | | FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ | 840.495,67 | 936.176,09 |
| | | | FORNECEDORES NACIONAIS | 840.435,37 | 936.092,09 |
| | | | CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS | 60,30 | 84,00 |
| | | | DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO | 4.677.660,99 | 4.033.103,91 |
| | | | VALORES RESTITUÍVEIS | 4.677.660,99 | 4.033.103,91 |
| | | | DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS | 5.782,96 | 1.470,96 |
| | | | OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS | 468,48 | 468,48 |
| | | | CONSIGNAÇÕES | 4.671.409,55 | 4.031.164,47 |
| | | | EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR | 5.388.835,17 | 6.459.954,53 |
| | | | EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS | 5.388.835,17 | 6.459.954,53 |
| | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | 1.460.543,03 | 6.459.954,53 |
| | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR | 1.460.543,03 | 6.459.954,53 |
| | | | RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 3.928.292,14 | 0,00 |
| | | | RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO | 3.928.292,14 | 0,00 |
| | | | TOTAL | 11.681.174,29 | 12.449.707,34 |



PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 de 1

CONSOLIDADO

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior | ESPECIFICAÇÃO | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATIVO CIRCULANTE | 372.271,55 | 372.271,55 | PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 49.423.631,15 | 43.006.240,34 |
| DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO | 372.271,55 | 372.271,55 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS | 2.444.102,43 | 2.972.375,14 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO | 372.271,55 | 372.271,55 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 2.444.102,43 | 2.972.375,14 |
| CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES ESTADUAIS, DISTRITAIS E MUN | 371.823,14 | 371.823,14 | CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS) | 1.286.358,29 | 1.482.326,40 |
| OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO | 448,41 | 448,41 | CONTRIBUIÇÃO AO RGPS | 1.157.744,14 | 1.490.048,74 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 43.280.360,00 | 36.957.676,30 | PROVISÕES A LONGO PRAZO | 46.973.835,49 | 39.925.044,96 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 4.484.540,00 | 2.813.017,99 | PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO | 46.973.835,49 | 39.925.044,96 |
| CRÉDITOS A LONGO PRAZO | 4.484.535,89 | 2.813.013,88 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS | 66.001.851,41 | 51.320.733,72 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 2.523.472,76 | 2.373.128,59 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER | -16.309.665,03 | -9.192.551,13 |
| DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 1.521.177,84 | 0,00 | PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO | -2.718.350,89 | -2.203.137,63 |
| DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA | 439.885,29 | 439.885,29 | DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | 5.693,23 | 108.820,24 |
| INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO | 4,11 | 4,11 | OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | 5.693,23 | 108.820,24 |
| TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS | 4,11 | 4,11 | DÉBITOS PARCELADOS - DEMAIS ENTIDADES | 5.693,23 | 108.820,24 |
| IMOBILIZADO | 38.795.820,00 | 34.144.658,31 | TOTAL | 49.423.631,15 | 43.006.240,34 |
| BENS MÓVEIS | 14.229.668,86 | 12.299.237,99 | | | |
| MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 158.959,30 | 151.041,30 | | | |
| BENS DE INFORMÁTICA | 90,00 | 90,00 | | | |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 8.331.024,32 | 8.066.678,32 | | | |
| MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | 15.279,60 | 15.279,60 | | | |
| VEÍCULOS | 2.569.758,65 | 2.323.583,00 | | | |
| DEMAIS BENS MÓVEIS | 3.154.556,99 | 1.742.565,77 | | | |
| BENS IMÓVEIS | 24.566.151,14 | 21.845.420,32 | | | |
| BENS DE USO ESPECIAL | 917.675,13 | 917.675,13 | | | |
| BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | 0,00 | 138.978,79 | | | |
| DEMAIS BENS IMÓVEIS | 23.648.476,01 | 20.788.766,40 | | | |
| TOTAL | 43.652.631,55 | 37.329.947,85 | | | |



PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

1 de 2

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|--|--------------------------------------|------------------------------|----------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| | | 92.996,49 | 1.169.293,02 |
| 001 | Ordinario | 92.996,49 | 4.619.880,23 |
| 002 | Diversos Recursos | 0,00 | -1.017.520,19 |
| 090 | FUMAP | 0,00 | 1.873,22 |
| 500 | ASSISTÊNCIA SOCIAL | 0,00 | 1.220.863,42 |
| 510 | ASSISTÊNCIA SOCIAL-GERAL | 0,00 | -4.428.143,19 |
| 600 | REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL | 0,00 | 798.724,25 |
| 610 | RPPS - CONTRIBUIÇÕES | 0,00 | -26.384,72 |
| 00 | RECURSOS PRÓPRIOS (ORDINÁRIO) | -6.949.746,33 | -8.296.360,40 |
| 001 | Ordinario | -2.363.865,85 | -8.125.303,70 |
| 002 | Diversos Recursos | 0,00 | -464.577,79 |
| 090 | FUMAP | 1.573,22 | 0,00 |
| 100 | GERAL TOTAL | 0,00 | -495.635,60 |
| 102 | Saúde - Fundo Municipal de Saúde | 0,00 | -1.076,14 |
| 110 | GERAL | 0,00 | 2.544.892,25 |
| 200 | EDUCAÇÃO | -95.136,52 | -1.599.148,43 |
| 210 | EDUCAÇÃO GERAL | 0,00 | -9.700,07 |
| 260 | EDUCAÇÃO - FUNDEB | 0,00 | -1.286.394,92 |
| 300 | SAÚDE | -2.546.362,92 | 66.352,01 |
| 310 | SAÚDE-GERAL | 0,00 | 1.074.231,99 |
| 500 | ASSISTÊNCIA SOCIAL | -155.159,25 | 0,00 |
| 600 | REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL | -51,13 | 0,00 |
| 610 | RPPS - CONTRIBUIÇÕES | -1.790.743,88 | 0,00 |
| 01 | OUTROS CONVÊNIOS (ORDINÁRIO) | -1.639.874,72 | 0,00 |
| 100 | GERAL TOTAL | -1.639.874,72 | 0,00 |
| 02 | SALÁRIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO) | 45.657,79 | 0,00 |
| 200 | EDUCAÇÃO | 45.657,79 | 0,00 |
| 03 | PNAE (ORDINÁRIO) | -11.038,26 | 0,00 |
| 200 | EDUCAÇÃO | -11.038,26 | 0,00 |
| 04 | PNATE (ORDINÁRIO) | 6.870,00 | 0,00 |
| 200 | EDUCAÇÃO | 6.870,00 | 0,00 |
| 05 | PDDE (ORDINÁRIO) | 6.516,60 | 0,00 |
| 200 | EDUCAÇÃO | 6.516,60 | 0,00 |



PREFEITURA MUNICIPAL DO BOM JARDIM

ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

2 de 2

| DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX) | | SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO | |
|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | ATUAL | EXERC. ANTERIOR |
| 07 | OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (ORDINÁRIO) | -1.633.885,89 | 0,00 |
| 200 | EDUCAÇÃO | -1.633.885,89 | 0,00 |
| 08 | CONVÊNIO EDUCAÇÃO (ORDINÁRIO) | 1.318.422,24 | 0,00 |
| 200 | EDUCAÇÃO | 1.318.422,24 | 0,00 |
| 09 | FUNDEB (ORDINÁRIO) | -508.836,47 | 0,00 |
| 260 | EDUCAÇÃO - FUNDEB | -508.836,47 | 0,00 |
| 10 | RECURSOS TRANSFERIDOS DO SUS (ORDINÁRIO) | 450.809,51 | -1.403.926,68 |
| 001 | Ordinario | 0,00 | -168.571,70 |
| 300 | SAÚDE | 450.809,51 | -1.235.354,98 |
| 12 | RECURSOS TRANSFERIDOS DO FNAS (ORDINÁRIO) | 743.579,39 | 0,00 |
| 500 | ASSISTÊNCIA SOCIAL | 743.579,39 | 0,00 |
| 15 | REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (ORDINÁRIO) | 2.039.829,15 | 0,00 |
| 600 | REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL | 2.064.050,96 | 0,00 |
| 610 | RPPS - CONTRIBUIÇÕES | -24.221,81 | 0,00 |
| TOTAL | | -6.038.700,50 | -8.530.994,06 |



**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: Bom Jardim**



Documento Assinado Digitalmente por: FELIPE AUGUSTO DE VASCONCELOS CARACIOLLO
Acesse em: <https://stc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 74db78f0-7315-4157-852f-e1ba328657b5

a) INFORMAÇÕES GERAIS:

Nome da Entidade:

Município do Bom Jardim

CNPJ:

10.293.074/0001-17

Endereço da entidade:

Praça 19 de Julho, nº S/N, Bairro Centro, CEP: 55.730-000

Natureza jurídica da entidade:

O município do Bom Jardim - PE concebida quanto a natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 "Município".

Natureza das operações e principais atividades da entidade:

O município do Bom Jardim - PE possui como atividade principal a "administração pública geral". A população estimada pelo IBGE é de 39.132 habitantes. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 1.012, de 20 de novembro de 2017 (LOA 2018). Sua atividade financeira originou-se da arrecadação de tributos e demais receitas correntes, além de repasses do governo federal e estadual (fundo a fundo ou convênios).

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 Aplicado ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6 (R1).

Consolidação das Demonstrações Contábeis:

A consolidação desta demonstração contábil engloba os Poderes Legislativo e Executivo, bem como os órgãos da administração direta e indireta (fundos, autarquias e fundações), conforme disposto a seguir:

Poder Legislativo:

1. Câmara Municipal de Vereadores do Bom Jardim;

Poder Executivo:

1. Prefeitura Municipal do Bom Jardim;
2. Fundo Municipal de Saúde do Bom Jardim (FMS);
3. Fundo Municipal de Assistência Social do Bom Jardim (FMAS);
4. Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões;
5. CONIAPE – Consórcio Público do Agreste-PE e Fronteiras

Nome do Gestor:

João Francisco de Lira, Cargo: Prefeito. Período de Gestão: 01/01/2017 a 31/12/2020.

Nome e CRC do contador responsável:

Fabio José da Silva, CRC nº 027956/O 4, e-mail: fabio@naap.com.br

b) RESUMO DAS POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS:

Bases de Mensuração utilizadas:

De acordo com o MCASP, p. 156, 7ª edição, o objetivo da mensuração é selecionar bases que reflitam de modo mais adequado o custo dos serviços, a capacidade operacional e a capacidade financeira da entidade de

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: Bom Jardim



Documento Assinado Digitalmente por: FELIPE AUGUSTO DE VASCONCELOS CARACIOLLO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7deb78f0-7315-4157-852f-e1ba328657b5

forma que seja útil para a prestação de contas e responsabilização (accountability) e tomada de decisão. No caso das entidades deste município, as bases de mensuração utilizadas nos elementos patrimoniais estão de acordo com o exposto na Parte II do MCASP, 7ª edição.

Novas normas e políticas contábeis alteradas:

As estruturas das demonstrações contábeis contidas nos anexos da Lei nº 4.320/1964 foram alteradas pela Portaria STN nº 438/2012, em consonância com os novos padrões da Contabilidade Aplicada ao Setor Público (CASP).

Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:

A Lei nº 4.320/1964 confere viés orçamentário ao Balanço Patrimonial ao separar o ativo e o passivo em dois grupos, Financeiro e Permanente. Por conta desse fato, e com as alterações nos anexos, o Balanço Patrimonial passou a dar ênfase à visão patrimonial da entidade como um todo, como seu endividamento e liquidez, por exemplo; facilitando o entendimento da sociedade e órgãos de controle na hora da fiscalização.

Critérios para Reconhecimento de Receita e Despesa Orçamentária:

Neste demonstrativo, o regime contábil utilizado foi o Regime Misto, sendo Regime de Caixa para a Receita e o de Competência para a Despesa.

c) BALANÇO PATRIMONIAL E SEUS ASPECTOS:

O Balanço Patrimonial evidencia a situação patrimonial do município no último dia do exercício contábil. Através de sua análise, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (Ativos), das obrigações (Passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (Patrimônio Líquido) desta entidade pública.

O Balanço Patrimonial, de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público, 7ª edição, é composto por:

- Quadro Principal;
- Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes;
- Quadro das Contas de Compensação (controle); e
- Quadro do Superávit/Déficit Financeiro.

Quadro Principal

O quadro Principal foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Os ativos e passivos são apresentados em níveis sintéticos (3º nível ou 4º nível). As contas do ativo estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade. As contas do passivo, em ordem decrescente de grau de exigibilidade. Neste quadro, estão contidas informações referentes ao:

- Ativo Circulante da entidade (ativos disponíveis para realização imediata ou com expectativa de realização até doze meses da data das demonstrações contábeis): Caixa e Equivalentes de Caixa; Créditos a Curto Prazo; Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo; Estoques e Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente.
- Ativo Não Circulante (ativos que têm expectativa de realização após doze meses da data das demonstrações contábeis): Ativo Realizável a Longo Prazo; Investimentos; Imobilizado; Intangível e Eventual Saldo a Amortizar do Ativo Diferido.
- Passivo Circulante (passivos exigíveis até doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Obrigações de Repartições a Outros Entes; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Curto Prazo.
- Passivo Não Circulante (passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis): Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar; Empréstimos e Financiamentos; Fornecedores e Contas a Pagar; Obrigações Fiscais; Provisões e Demais Obrigações, todas elas, a Longo Prazo.

Patrimônio Líquido (valor residual dos ativos depois de deduzidos de todos os passivos): Patrimônio Social e Capital Social; Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital; Reservas de Capital; Ajustes de Avaliação Patrimonial; Reservas de Lucros; Demais Reservas; Resultados Acumulados e Ações/Cotas em Tesouraria.

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: Bom Jardim



Documento Assinado Digitalmente por: FELIPE AUGUSTO DE VASCONCELOS CARACIOLLO
Acesse em: <https://tce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 74eb78f0-7315-4157-852f-1ba328657b5

Quadros dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

Este quadro foi elaborado utilizando-se da classe 1 (Ativo) e a classe 2 (Passivo e Patrimônio Líquido) do PCASP. Estão incluídas, também, as contas que representam passivo financeiros, mas que não apresentam passivos patrimoniais associados, como as contas da classe 6 "Créditos Empenhados a Liquidar" e "Restos a Pagar Não Processados a Liquidar". Neste quadro, são demonstradas informações referentes ao:

- Ativo Financeiro da entidade: Créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os respectivos valores.
- Ativo Permanente: Bens, créditos e valores, cuja mobilização ou alienação dependa de autorização legislativa.
- Passivo Financeiro: Dívidas fundadas e outros compromissos exigíveis cujo pagamento independa de autorização orçamentária.
- Passivo Permanente: Dívidas fundadas e outras que dependam de autorização legislativa para amortização ou resgate.

Quadro das Contas de Compensação:

Neste quadro, estão representadas as contas representativas dos atos potenciais (atos a executar que podem afetar o patrimônio, imediata ou indiretamente) ativos ou passivos. Os atos potenciais ativos a executar podem afetar o patrimônio positivamente, já os atos potenciais passivos, negativamente. O quadro foi elaborado utilizando a classe 8 (Controles Credores) do PCASP.

Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Este quadro foi elaborado utilizando-se o saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 – Disponibilidade por Destinação de Recurso (DDR), segregado por fonte/destinação de recursos. Ele apura o resultado (superávit/déficit) em conformidade com o §2º do art. 43 da Lei 4.320/1964.

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

1. Detalhamento do Quadro Principal:

1.1 Ativo Circulante:

- As disponibilidades financeiras do município totalizaram R\$ 5.642.473,79, provenientes de Caixa e Equivalentes de Caixa. Houve um aumento nas disponibilidades de R\$ 1.723.760,51 se comparado com o exercício de 2017;
- Ficaram registrados em "Demais Créditos e Valores a Curto Prazo" R\$ 372.271,55, provenientes de créditos a receber de entidades Estaduais, Distritais e Municipais e outros créditos a receber;
- Não há estoques de qualquer natureza.
- O índice de liquidez corrente em 2018 foi 0,95. Ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida a curto prazo, o município possui R\$ 0,95 de ativos de curto prazo para cobrir.

1.2 Ativo Não Circulante:

- Em 2018 no município, ficaram registrados em "Créditos a Longo Prazo" R\$ 4.484.535,89, provenientes de Dívida Ativa Tributária de 4.044.650,60 e não tributária 439.885,29.
- Títulos e valores mobiliários no valor de R\$ 4,11;
- O Ativo Imobilizado do município totalizou R\$ 38.795.820,00, sendo R\$ 14.229.668,86 oriundos de bens móveis e R\$ 24.566.151,14 de bens imóveis.

1.3 Passivo Circulante:

- As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistencialistas totalizaram R\$ 6.292.339,12, sendo R\$ 7.084,44 oriundos de despesa com pessoal, e R\$ 767.098,02 de encargos sociais ao RGPS e RPPS;
- As obrigações com Fornecedores totalizaram R\$ 840.495,67;
- Outras despesas a curto prazo totalizaram R\$ 4.677.660,99, sendo R\$ 4.677.192,51 com valores restituíveis (Consignações e Depósitos Não Judiciais) e R\$ 468,48 outros valores restituíveis.

1.4 Passivo Não Circulante:

- Em 2018 no município, registrou-se despesa com encargos sociais a longo prazo num total de R\$ 2.444.102,43, provenientes de contribuição ao RPPS e RGPS;

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: Bom Jardim



Documento Assinado Digitalmente por: FELIPE AUGUSTO DE VASCONCELOS CARACIOLLO
Acesse em: <https://stc.tee.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 7deb78f0-7315-4157-882f-e1ba328657b5

- Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo, num total de R\$ 46.973.835,49, plano previdenciário.

1.5 Patrimônio Líquido:

- O saldo patrimonial do município aumentou consideravelmente em 2018, passando de R\$ -7.747.332,02 em 2017 para R\$ - 6.420.864,93. Vale ressaltar que o município deixou disponibilidades de R\$ 5.642.473,79.

2. Comportamento do Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes:

O Ativo Financeiro do município totalizou R\$ 5.642.473,79, enquanto o Ativo Permanente totalizou R\$ 43.652.631,55. Os Passivos Financeiros totalizaram R\$ 11.681.174,29 e os Permanentes R\$ 49.423.631,15. Com isso, o saldo patrimonial em 2018 foi de R\$ - 11.809.700,10. Esse resultado se deu pela diferença entre o Ativo (R\$ 49.295.105,34) e o Passivo (R\$ 61.104.805,44).

3. Comportamento do Quadro das Contas de Compensação:

Das obrigações pertinentes ao município, faltam ser regularizados: R\$ 569.836,69, referente à Execução de Direitos Contratuais.

4. Comportamento do Quadro do Superávit/Déficit Financeiro:

Houve um déficit de R\$ 6.038.700,50, que se dá pela insuficiência de recursos para cumprir com todas as obrigações inerentes ao ente federativo.

5. Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

6. Ativos Imobilizados obtidos a Título Gratuitos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

7. Ativos Intangíveis obtidos a Título Gratuito:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

8. Valor atribuído em Transferências de Ativos:

9. Perdas da Dívida Ativa (metodologia utilizada e memória de cálculo):

Não há registros fornecidos pelo setor responsável por este cálculo.

10. Provisões no Período:

Há um tipo de provisão exposto no Passivo Não Circulante: “Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo”. Nele, está disposto o valor estimado de recebimentos e gastos com benefícios previdenciários de servidores que fazem parte do Regime Próprio de Previdência Social.

De acordo com o MCASP, 7ª edição, entende-se por Provisão Matemática Previdenciária a diferença a maior entre os valores provisionados para fazer face à totalidade dos compromissos futuros do plano para com seus beneficiários e dependentes e as contribuições correspondentes. Ou seja, a provisão matemática previdenciária, também conhecida como passivo atuarial, representa o valor presente do total dos recursos necessários ao pagamento dos compromissos dos planos de benefícios, calculados atuarialmente, em determinada data.

Além dessas, está disposto um Plano de Amortização, que são políticas destinadas à cobertura do déficit atuarial do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS. Essa política pode instalar uma alíquota de contribuição suplementar, ou estabelecer aportes periódicos para cobertura do déficit atuarial. As provisões do Plano de Amortização comportaram-se da seguinte forma:

| | 2017 | 2018 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Plano de Amortização | R\$ - 2.203.137,63 | R\$ - 2.718.350,89 |

10.1 Memória de cálculo da Provisão Matemática Previdenciária:

NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: Bom Jardim



Documento Assinado Digitalmente por: FÉLIX AUGUSTO DE VASCONCELOS CARACIOLLO
Acesse em: <https://stc.ce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7deb78f0-7315-4157-852f-e1ba328657b5

Nota 9.1) Memória de Cálculo das Provisões Matemáticas Previdenciárias:

| DEMONSTRATIVO DO RESULTADO ATUARIAL – BENEFÍCIOS AVALIADOS EM REGIME DE CAPITALIZAÇÃO | | | |
|--|-----------------------|----------------|------------------------------------|
| GRUPO FECHADO Geração Atual | Gerações Futuras | | GRUPO ABERTO Consolidado |
| DESCRIÇÃO | VALORES | VALORES | VALORES |
| VALOR ATUAL DAS CONTRIBUIÇÕES FUTURAS | 201.484.003,70 | 0,00 | 201.484.003,70 |
| ATIVO | 2.718.350,89 | 0,00 | 2.718.350,89 |
| ATIVO FINANCEIRO | 809.968,94 | 0,00 | 809.968,94 |
| ATIVO PERMANENTE | 1.908.381,95 | 0,00 | 1.908.381,95 |
| ATIVO IMOBILIZADO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PMBC | 71.720.371,17 | 0,00 | 71.720.371,17 |
| VABF – Concedidos | 72.101.825,73 | 0,00 | 72.101.825,73 |
| (-) VACF – Concedido Ente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) VACF – Concedido Aposentados e Pensionistas | 381.454,56 | 0,00 | 381.454,56 |
| PMBaC | 89.772.669,64 | 0,00 | 89.772.669,64 |
| VABF – A Conceder | 113.287.327,40 | 0,00 | 113.287.327,40 |
| (-) VACF – A Conceder – Ente | 12.094.735,67 | 0,00 | 12.094.735,67 |
| (-) VACF – A Conceder – Servidores em Atividade | 11.419.922,09 | 0,00 | 11.419.922,09 |
| PROVISÃO MATEMÁTICA – TOTAL | 161.493.040,81 | 0,00 | 161.493.040,81 |
| COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA A RECEBER | 18.538.915,31 | 0,00 | 18.538.915,31 |
| COMPENSAÇÃO PREVIDENCIÁRIA A PAGAR | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO ATUARIAL | 140.235.774,61 | 0,00 | 140.235.774,61 |
| DÉFICIT | | | |

11. Detalhamento das Disponibilidades de Caixa:

Em Bom Jardim sobrou como disponibilidades de Caixa R\$ 5.642.473,79, separado da seguinte maneira:

- R\$ 207.479,06 provenientes de Recursos Próprios.
- R\$ 5.434.994,73 oriundos de Recursos Vinculados.

12. Natureza e Principais classes de heranças, presentes e doações (principais classes de bens em espécie recebidos):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

13. Impairment (Eventos que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização; Valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida; Qual valor recuperável; Natureza do Ativo):

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

e) OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

1. Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

2. Divulgações não financeiras:

Não há o que registrar quanto a este demonstrativo.

3. Reconhecimentos de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há dados que possam afetar a compreensão do usuário.

**NOTAS EXPLICATIVAS
BALANÇO PATRIMONIAL
Órgão: consolidado - Exercício: 2018
Município: Bom Jardim**



Documento Assinado Digitalmente por: FELIPE AUGUSTO DE VASCONCELOS CARACIOLO
Acesse em: <https://ctce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 7deb78f0-7315-4157-852f-e1ba328657b5

4. Adequação ao PIPCP:

As informações apresentadas nesta Demonstração, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao §4º do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.

BOM JARDIM, 28/03/2019