

P. M. de Bom Retiro do Sul  
BALANÇO PATRIMONIAL - ANEXO 14  
Exercício de 2017

Art. 105 da Lei n. 4.320/1964  
c. Quadro Das Contas de Compensação

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.698.563,89	4.124.453,50	OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIA	1.638.763,10	1.437.018,62
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	664.072,12	929.986,24	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO	268.226,50	678.517,25
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PR	6.532.305,09	8.365.024,33	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURT	1.027.198,61	495.748,93
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>10.894.941,10</b>	<b>13.419.464,07</b>	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	204.713,38	175.142,35
			<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.138.901,59</b>	<b>2.786.427,15</b>
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>			<b>PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>		
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	2.859.491,26	1.846.660,70	OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIA	497.145,82	470.631,96
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2.849.069,29	1.836.238,73	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO	383.825,84	383.825,84
INVESTIMENTOS TEMPORARIOS A LONGO PR	10.421,97	10.421,97	<b>TOTAL DO PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>	<b>880.971,66</b>	<b>854.457,80</b>
IMOBILIZADO	47.994.885,70	46.082.861,56			
BENS MOVEIS	5.315.435,19	4.541.653,90			
BENS IMOVEIS	43.713.009,35	41.541.207,66			
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZA	1.033.558,84-				
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>50.854.376,96</b>	<b>47.929.522,26</b>			
			<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>		
			PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	13.161.695,55	13.161.695,55
			AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	23.368.807,81	23.373.228,01
			RESULTADOS ACUMULADOS	21.198.941,45	21.173.177,82
			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO		
			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS	21.173.177,82	18.855.790,22
			SUPERAVITS OU DEFICITS RESULTANTES D		28,35-
			RESULTADO DO EXERCICIO	25.763,63	2.317.415,95
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>57.729.444,81</b>	<b>57.708.101,38</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>61.749.318,06</b>	<b>61.348.986,33</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>61.749.318,06</b>	<b>61.348.986,33</b>

b. Quadro Dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO (I)		PASSIVO (II)			
ATIVO FINANCEIRO	3.854.315,50	4.160.613,59	PASSIVO FINANCEIRO	1.425.222,50	838.621,15
ATIVO PERMANENTE	57.895.002,56	57.188.372,74	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	1.456.562,74	1.939.497,39
			PASSIVO PERMANENTE	2.594.650,75	2.802.263,80
TOTAL DO ATIVO	61.749.318,06	61.348.986,33	TOTAL DO PASSIVO	5.476.435,99	5.580.382,34
			SALDO PATRIMONIAL(III) = (I - II)	56.272.882,07	55.768.603,99

c. Quadro Das Contas de Compensacao

ATOS POTENCIAIS ATIVOS

ATOS POTENCIAIS PASSIVOS

SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	2.839.909,45
CONTRATOS DE SERVIÇOS	261.164,51
CONTRATOS DE ALUGUÉIS	18.994,90

P. M. de Bom Retiro do Sul  
BALANÇO PATRIMONIAL - ANEXO 14  
Exercício de 2017

Art. 105 da Lei n. 4.320/1964  
c. Quadro Das Contas de Compensação

ATOS POTENCIAIS ATIVOS			ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	Especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
			CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS		2.559.750,04
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		2.839.909,45

EDMILSON BUSATTO  
PREFEITO MUNICIPAL

DAIANA KAHMANN ZUEGE  
CONTADORA - CRC/RS 87.744

P. M. de Bom Retiro do Sul  
BALANÇO PATRIMONIAL - ANEXO 14  
COMPARATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL  
Dezembro de 2017

Pg. 1

d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

FONTES DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT	
	FINANCEIRO	FINANCEIRO
	ATUAL	ANTERIOR
0001 ORDINÁRIA	76.244,31-	1.072.080,58-
0020 MDE - MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	3.686,51-	7.516,94-
0031 FUNDEB	7.589,62-	61.684,27-
0040 ASPS	13.451,24-	27.468,80-
0041 VIGILANCIA SANITÁRIA - PRÓPRIO	1.860,10-	0,00
1001 FMCA	366,48-	252,06-
1002 BNDES - OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,00	0,00
1003 PNAE - FNDE	21.594,66-	30.531,92-
1004 DANÇA BOM RETIRO	175,09-	8,61-
1005 SALARIO EDUCACAO	8.780,67-	2.142,17-
1006 PROJOVEM	0,00	0,00
1007 PEATE - TRANSPORTE ESCOLAR	351,83-	997,86-
1008 MUSEU MUNICIPAL	0,00	0,00
1009 PSB - BLOCO DA PROTEÇÃO SOCIAL BASICA	81.276,78-	28.667,14-
1010 FUNDO DE ASSESSORIA JURIDICA MUNICIPAL	877,96-	0,00
1014 BRASIL ALFABETIZADO	0,00	0,00
1015 MULTAS DE TRANSITO	546,17-	1,08-
1016 FUNDO ESPECIAL	720,48-	7.646,35-
1017 PRO-INFANCIA	0,00	0,00
1018 FMAS	1.077,88-	2.083,98-
1021 FNS/UNIDADE SAUDE	0,00	0,00
1022 RECURSO DAER REC. ESTRADAS	0,00	0,00
1027 FEAS/ASEMA	0,00	0,00
1028 BPC/FNAS	718,09-	675,83-
1030 FEAS	1.125,75-	3.895,20-
1031 OPERAÇÃO DE CREDITO BADESUL	0,00	0,00
1038 PROVIAS	0,00	0,00
1039 F N S - EQUIPAMENTOS	6.597,95-	6.041,45-
1040 FEAS/OASF	0,00	0,00
1041 FNDE/PNAC	0,00	0,00
1043 FUNDO MUNICIPAL AGRICULTURA	2.334,16-	2.787,82-
1044 DEFESA CIVIL ESTIAGEM	0,00	0,00
1045 COMP. FINANCEIRA PRODUCAO MINERAL	502,29-	339,15-
1046 PNATE - FNDE	4,36-	236,03-
1047 CIDE	15,83-	257,37-
1050 FMMA	5.015,38-	18.762,93-
1052 FNDE/MEC	39.212,00-	118.359,26

1053 ALIENAÇÃO - RECURSO LIVRE		0,00	0,00
1054 ALIENAÇÃO - RECURSOS EDUCAÇÃO		790,17-	1.935,55-
1056 BOLSA FAMILIA		0,00	0,00
1057 C I P		11.035,68-	131,66-
1059 PTMC - FMAS		3.514,53-	253,47-
1060 PAIF		0,00	0,00
1064 IGD - BOLSA FAMILIA		12.193,20-	4.076,22-
1065 FNAS CONVENIO 827167/2016		55.879,57-	150.000,00-
1067 AUXILIO AES SUL		0,00	0,00
1069 PAVIMENTACAO VIAS ACESSO RURAIS		0,00	0,00
1070 MINISTERIO DAS CIDADES		0,00	0,00
1071 MIN. DA AGRIC, PECUÁRIA E ABAST. - MAPA		0,00	0,00
1072 FORMAÇÃO PROFISSIONAL		696,65-	1.943,75-
1073 PROGRAMA CONSTRUINDO DIGNIDADE		0,00	0,00
1074 PROGRAMA PROD. AÇÃO HABITAÇÃO		45.886,99-	43.400,08-
1075 CONTRATO DE REPASSE 1007439-35/2013		0,00	0,00
1076 CONTRATO DE REPASSE 0321876-74/2010 MAPA		0,00	0,00
1077 EQUIPAMENTOS EMEI CRIANCA FELIZ		0,00	0,00
1079 PROGRAMA ESTADUAL DE SANEAMENTO		0,00	0,00
1080 CONTRATO DE REPASSE 0303425-37 MIN. ESP.		0,00	0,00
1081 CONTRATO DE REPASSE 0309060-65 MIN. ESP.		0,00	0,00
1082 EQUIPAMENTOS CRAS		0,00	0,00
1083 CONVENIO MAIS CULTURA		13.872,30	25.415,63
1084 IGD - SUAS		6.419,72-	9.098,13-
1085 Contr de repasse 0262671-41/2008 Faxinal		12.341,05-	67.203,61-
1086 Contr de repasse 0262869-27/2008 Faxinal		13.328,08	28.244,18-
1087 Contr de repasse 0324630-64/2010 P Macha		0,00	0,00
1088 Contr de repasse 330644-59/2010 Jub Prat		0,00	0,00
1089 Contrato de repasse 0326296-66/2010		0,00	0,00
1090 APOIO A CRECHES - PROINFANCIA		421,24-	396,45-
1091 Cont.Rep.0352298-24/2011/Min.Cid./CAIXA		51.881,34-	352.502,83-
1092 REDE CEGONHA		0,00	0,00
1093 Patrulha Mecanizada Contr Rep		0,00	0,00
1094 FEAS 2012/Proc 3691.1200.12-6		0,00	0,00
1095 CANTEIRO MAIS CULTURA		0,00	0,00
1096 PAC II - COBERTURA QUADRA ESPORTIVA		71,24-	11.865,86
1097 MIN CIDADES - CR 1004335-07/2013		65.277,81-	38.330,79-
1098 MIN CIDADES - CR 1007541-04/2013		31.560,96	3.583,39
1099 MIN CIDADES - CR 1008862-17/2013		37.315,44-	74.064,49-
1100 MIN CIDADES - CR 1004459-21/2013		28.315,76-	35.456,29
1101 MIN CIDADES - CR 1008145-18/2013		53.425,76	293.698,76
1102 MIN SAUDE - ACADEMIA		2.084,62-	1.982,77-
1103 PAC II - REGULARIZAÇÃO FUNCIONARIA		0,00	0,00
1104 TRABALHO TECNICO SOCIAL - PAC II		9.201,12	4.800,00
1106 MELHORIAS HABITACIONAIS - PAC II		54.569,99	232.915,94
1107 PRAÇAS E CENTRO DE CONVÍVIO - PAC II		0,00	0,00
1108 PAVIMENTAÇÃO - PAC II		0,00	0,00
1109 FORMAÇÃO DE PASTAGENS		0,00	0,00

by Tecnosistemas

1110 SCFV		0,00		0,00	
1111 FUNDERGS		0,00		0,00	
1112 PASSE LIVRE ESTUDANTIL		0,00		0,00	
1113 APOIO A CRECHES - BRASIL CARINHOSO		4.318,76-		10.564,01-	
4000 MUNICIPIO RESOLVE		0,00		0,00	
4002 ALIENAÇÃO - RECURSOS SAÚDE		9.506,73-		7.276,78-	
4011 INCENTIVO ATENCAO BASICA		20.906,39-		40.392,06-	
4050 PLANO DE ASSISTENCIA FARMACIA BASICA -		58,81-		231,36-	
4051 DIABETES MELLITUS		0,00		0,00	
4080 PACS - AGENTES DE SAUDE ESTADO		72,34-		0,00	
4090 PSF/NASF/ESF		2.704,99-		5.527,51-	
4110 ESF - SAUDE BUCAL		0,00		0,00	
4190 PPI - PROGRAMA PACTUACAO INTEGRADA		25,06-		25,06-	
4200 PLANO DE ENFRENTAMENTO DESAST AMBIENTAIS		0,00		0,00	
4292 Aquisicao Veiculo Saude		0,00		0,00	
4502 VIGILANCIA EM SAUDE		202,48-		8.818,60-	
4504 GESTÃO SUS		31.171,69-		30.000,00-	
4510 PAB - PISO DE ATENCAO BASICA		3.894,91-		16.396,56-	
4520 ESF/NASF/Saúde na Escola		17.801,06-		11.113,86-	
4521 PMAQ		10.508,52-		6.800,00-	
4530 PACS - AGENTES DE SAUDE SUS		4.012,24-		18.019,96-	
4590 TETO FINANCEIRO - MAC		221.252,54-		3.357,68-	
4710 VIGILANCIA SANITARIA		12.001,24-		8.979,99-	
4770 FARMACIA BASICA		673,61-		18.954,76-	
4780 AFB- MS/ SAUDE MENTAL		0,00		0,00	
4957 FNS - INVESTIMENTOS		256.134,33-		0,00	
4996 CONSTR/REFOR/AMPLIA/ DE CAPS OU UBS		2.984,84		2.984,84	
8001 EXTRA ORCAMENTARIA		52.022,99		131.315,65	
8031 EXTRA-ORÇAMENTÁRIO FUNDEB		0,00		0,00	
-----					
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS...:		972.530,26-		1.373.704,09-	

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

O Município de Bom Retiro do Sul, entidade jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por nove Secretarias Municipais e o Poder Legislativo.

### NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes.

Cabe destacar que as demonstrações contábeis foram elaboradas seguindo o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público adotado em 01/01/2013, integrante do o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª edição, estendido pelo Plano de Contas do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

### NOTA 3 - CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

#### Aspectos Gerais das Demonstrações Contábeis

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).

A elaboração das demonstrações contábeis das IPCs tem por base as contas contábeis do modelo de Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP) aplicável à União, aos estados, ao Distrito Federal e aos municípios, estendido pelo Plano de Contas Contábil do TCE/RS.

#### Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício. Sob o enfoque patrimonial, considerou-se o regime de competência para as receitas e 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 aumentativas e diminutivas.

#### **Dívida Ativa - Curto e Longo Prazos**

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazos foi realizada mediante a metodologia sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pelo dobro da média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios. O longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa.

#### **Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável**

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste a valor recuperável a técnica sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, baseada no histórico de recebimentos passados.

#### **Estoques**

O balanço patrimonial não demonstra valor de estoque pois até o encerramento deste exercício o município não possui controle de estoque e almoxarifado.

#### **Ativo Imobilizado**

Foi realizado no município o levantamento físico dos bens conforme consta em ata.

#### **Depreciação, Amortização e Exaustão**

Os ativos imobilizados estão depreciados a partir de janeiro de 2017, conforme consta em ata de encerramento de inventário, reavaliação e depreciação de bens de 2016.