

P. M. de Bom Retiro do Sul  
 BALANÇO PATRIMONIAL - ANEXO 14  
 Exercício de 2018

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	5.609.344,67	3.698.563,89	OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIA	2.040.944,96	1.638.763,10
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	560.575,04	664.072,12	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO	277.849,12	268.226,50
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PR	6.753.171,18	6.532.305,09	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURT	1.074.987,26	1.027.198,61
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>12.923.090,89</b>	<b>10.894.941,10</b>	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	185.676,42	204.713,38
<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>			<b>PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>		
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	2.852.972,26	2.859.491,26	OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIA	470.480,66	497.145,82
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2.842.550,29	2.849.069,29	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO	128.327,56	383.825,84
INVESTIMENTOS TEMPORARIOS A LONGO PR	10.421,97	10.421,97	DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO	158.205,88	
IMOBILIZADO	51.747.625,59	47.994.885,70	<b>TOTAL DO PASSIVO NAO-CIRCULANTE</b>	<b>757.014,10</b>	<b>880.971,66</b>
BENS MOVEIS	5.997.845,78	5.315.435,19	<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>		
BENS IMOVEIS	47.802.790,40	43.713.009,35	PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	13.161.695,55	13.161.695,55
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZA	2.053.010,59-	1.033.558,84-	AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	24.939.451,67	23.368.807,81
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>54.600.597,85</b>	<b>50.854.376,96</b>	RESULTADOS ACUMULADOS	25.086.069,66	21.198.941,45
			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO		
			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS	21.198.941,45	21.173.177,82
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	481.885,21-	
			RESULTADO DO EXERCICIO	4.369.013,42	25.763,63
			<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>63.187.216,88</b>	<b>57.729.444,81</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>67.523.688,74</b>	<b>61.749.318,06</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>67.523.688,74</b>	<b>61.749.318,06</b>

b. Quadro Dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO (I)			PASSIVO (II)		
ATIVO FINANCEIRO	5.645.034,07	3.854.315,50	PASSIVO FINANCEIRO	1.372.422,84	1.425.222,50
ATIVO PERMANENTE	61.878.654,67	57.895.002,56	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	1.277.596,43	1.456.562,74
			PASSIVO PERMANENTE	2.964.049,02	2.594.650,75
TOTAL DO ATIVO	67.523.688,74	61.749.318,06	TOTAL DO PASSIVO	5.614.068,29	5.476.435,99
			SALDO PATRIMONIAL(III) = (I - II)	61.909.620,45	56.272.882,07

c. Quadro Das Contas de Compensacao

ATOS POTENCIAIS ATIVOS		ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	
		SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	5.423.450,56
		OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	406.176,68
		CONTRATOS DE SERVIÇOS	4.133.567,57

c. Quadro Das Contas de Compensacao

ATOS POTENCIAIS ATIVOS			ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
Especificacao	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	Especificacao	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
			CONTRATOS DE ALUGUÉIS	167.412,32	
			CONTRATOS DE FORNECIMENTO DE BENS	9.110,92	
			CONTRATOS DE PPP		
			EXECUÇÃO DE CONTRATOS DE RATEIO DE CON		
			OUTRAS OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	707.183,07	
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	5.423.450,56	

P. M. de Bom Retiro do Sul  
BALANÇO PATRIMONIAL - ANEXO 14  
COMPARATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL  
Dezembro de 2018

Pg. 1

d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT	SUPERÁVIT/DÉFICIT
	FINANCEIRO	FINANCEIRO
	ATUAL	ANTERIOR
0001 ORDINÁRIA	818.405,31-	76.244,31-
0020 MDE - MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	5.888,16-	3.686,51-
0031 FUNDEB	3.823,52-	7.589,62-
0040 ASPS	3.942,11-	13.451,24-
0041 VIGILANCIA SANITÁRIA - PRÓPRIO	0,00	1.860,10-
1001 FMCA	18.224,44-	366,48-
1003 PNAE - FNDE	5.579,74-	21.594,66-
1004 DANÇA BOM RETIRO	525,80-	175,09-
1005 SALARIO EDUCACAO	136.267,33-	8.780,67-
1006 PROJOVEM	0,00	0,00
1007 PEATE - TRANSPORTE ESCOLAR	0,00	351,83-
1009 PSB - BLOCO DA PROTEÇÃO SOCIAL BASICA	8.804,09-	81.276,78-
1010 FUNDO DE ASSESSORIA JURIDICA MUNICIPAL	987,86-	877,96-
1012 FUNDO PIMES	0,00	0,00
1015 MULTAS DE TRANSITO	836,37-	546,17-
1016 FUNDO ESPECIAL	24.608,25-	720,48-
1018 FMAS	16.173,44	1.077,88-
1019 PROGRAMA PACTUACAO INTEGRADA	0,00	0,00
1022 CONVENIO AJ/045/18 DAER RS 129	282.432,93	0,00
1023 CONVENIO 1744/2018 DRENAGEM PLUVIAL	919.585,20-	0,00
1028 BPC/FNAS	734,74-	718,09-
1029 FNDE/AFM	3.913,49-	0,00
1030 FEAS	6.922,90-	1.125,75-
1038 PROVIAS	0,00	0,00
1039 F N S - EQUIPAMENTOS	11.403,25-	6.597,95-
1041 VIGILANCIA SANITÁRIA - PRÓPRIO	9.676,97-	0,00
1043 FUNDO MUNICIPAL AGRICULTURA	694,34-	2.334,16-
1045 COMP. FINANCEIRA PRODUCAO MINERAL	527,80-	502,29-
1046 PNATE - FNDE	6.872,99-	4,36-
1047 CIDE	1.572,74-	15,83-
1050 FMMA	5.665,85-	5.015,38-
1052 FNDE/MEC	67.900,78-	39.212,00-
1053 ALIENAÇÃO - RECURSO LIVRE	165.193,88-	0,00
1054 ALIENAÇÃO - RECURSOS EDUCAÇÃO	790,17-	790,17-
1057 C I P	494,32-	11.035,68-
1059 PTMC - FMAS	0,00	3.514,53-
1064 IGD - BOLSA FAMILIA	2.488,00-	12.193,20-
1065 FNAS CONVENIO 827167/2016	0,00	55.879,57-
1067 AUXILIO AES SUL	0,00	0,00
1071 MIN. DA AGRIC. PECUÁRIA E ABAST. - MAPA	0,00	0,00
1072 FORMAÇÃO PROFISSIONAL	2.187,68-	696,65-
1074 PROGRAMA PROD. AÇÃO HABITAÇÃO	0,00	45.886,99-
1076 Patrulha Mecanizada Op 1033568-99/83346	7.157,38-	0,00
1083 CONVENIO MAIS CULTURA	185.199,22-	13.872,30
1084 IGD - SUAS	2.473,66-	6.419,72-

1085	Contr de repasse 0262671-41/2008 Faxinal	13.956,59-	12.341,05-
1086	Contr de repasse 0262869-27/2008 Faxinal	5.933,93-	13.328,08
1090	APOIO A CRECHES - PROINFANCIA	431,01-	421,24-
1091	Cont.Rep.0352298-24/2011/Min.Cid./CAIXA	21.764,45	51.881,34-
1096	PAC II - COBERTURA QUADRA ESPORTIVA	72,89-	71,24-
1097	MIN CIDADES - CR 1004335-07/2013	23.768,04-	65.277,81-
1098	MIN CIDADES - CR 1007541-04/2013	34.031,04-	31.560,96
1099	MIN CIDADES - CR 1008862-17/2013	32.208,04-	37.315,44-
1100	MIN CIDADES - CR 1004459-21/2013	38.474,84-	28.315,76-
1101	MIN CIDADES - CR 1008145-18/2013	32.731,92-	53.425,76
1102	MIN SAUDE - ACADEMIA	2.111,91-	2.084,62-
1104	TRABALHO TECNICO SOCIAL - PAC II	0,00	9.201,12
1106	MELHORIAS HABITACIONAIS - PAC II	0,00	54.569,99
1107	PRAÇAS E CENTRO DE CONVÍVIO - PAC II	0,00	0,00
1109	PÓRTICO - MINISTÉRIO DO TURISMO	3.817,47-	0,00
1111	FUNDERGS	0,00	0,00
1113	APOIO A CRECHES - BRASIL CARINHOSO	67,21-	4.318,76-
4002	ALIENAÇÃO - RECURSOS SAÚDE	36.095,13-	9.506,73-
4011	INCENTIVO ATENCAO BASICA	1.713,85-	20.906,39-
4050	PLANO DE ASSISTENCIA FARMACIA BASICA -	14.321,23-	58,81-
4080	PACS - AGENTES DE SAUDE ESTADO	0,00	72,34-
4090	PSF/NASF/ESF	153,82-	2.704,99-
4160	PRIMEIRA INFANCIA MELHOR	299,99-	0,00
4190	PPI - PROGRAMA PACTUACAO INTEGRADA	0,00	25,06-
4502	VIGILANCIA EM SAUDE	5.642,44-	202,48-
4504	GESTÃO SUS	31.579,60-	31.171,69-
4510	PAB - PISO DE ATENCAO BASICA	9.628,49-	3.894,91-
4520	ESF/NASF/Saúde na Escola	174,73-	17.801,06-
4521	PMAQ	30.902,98-	10.508,52-
4530	PACS - AGENTES DE SAUDE SUS	0,00	4.012,24-
4590	TETO FINANCEIRO - MAC	16.172,71-	221.252,54-
4710	VIGILANCIA SANITARIA	8,07-	12.001,24-
4770	FARMACIA BASICA	706,00-	673,61-
4957	FNS - INVESTIMENTOS	674.978,71-	256.134,33-
4996	CONSTR/REFOR/AMPLIA/ DE CAPS OU UBS	0,00	2.984,84
8001	EXTRA ORCAMENTARIA	278.963,96	52.022,99
8031	EXTRA-ORÇAMENTÁRIO FUNDEB	155.018,60-	0,00
-----			
	Total Geral.....:	2.995.014,80-	972.530,26-

## NOTAS EXPLICATIVAS

### 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 10 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 nº 4.320/64, a 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 e demais disposições normativas vigentes.

**NOTA 3 - Critérios na elaboração das demonstrações contábeis e informações complementares****Receitas e Despesas Orçamentárias**

As receitas e despesas orçamentárias evidenciadas no Balanço Orçamentário foram codificadas conforme a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG n.º 163 de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Elenco 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 receitas e 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 e Passivo**

Superávit financeiro: o superávit financeiro do exercício de 2018, apurado no Balanço Patrimonial, no valor de R\$ 8.239.567,20, que resulta da diferença entre o ativo financeiro e o passivo financeiro, é composto pelas seguintes destinações legais, aqui denominados recursos vinculados:

Recurso	Descricao	Disponibilidade	Obrigações	Superávit Financeiro
0001	RECURSO LIVRE	1.374.947,66	445.145,49	929.802,17
0020	MDE - MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	219.243,02	213.354,86	5.888,16
0031	FUNDEB	314.803,31	310.979,79	3.823,52
0040	ASPS	137.830,37	133.888,26	3.942,11
1001	FMCA	18.224,44	0,00	18.224,44
1003	PNAE - FNDE	9.373,47	3.793,73	5.579,74
1004	DANÇA BOM RETIRO	525,80	0,00	525,80
1005	SALARIO EDUCACAO	149.929,20	13.661,87	136.267,33
1009	PSB - BLOCO DA PROTEÇÃO SOCIAL BASICA	9.009,25	205,16	8.804,09
1010	FUNDO DE ASSESSORIA JURIDICA MUNICIPAL	987,86	0,00	987,86
1015	MULTAS DE TRANSITO	836,37	0,00	836,37
1016	FUNDO ESPECIAL	40.631,64	16.023,39	24.608,25
1018	FMAS	28.490,31	28.490,31	0,00
1022	CONVENIO AJ/045/18 DAER RS 129	1.519.033,51	282.432,93	1.236.600,58
1023	CONVENIO 1744/2018 DRENAGEM PLUVIAL	1.490.235,20	570.650,00	919.585,20
1028	BPC/FNAS	734,74	0,00	734,74
1029	FNDE/AFM	5.462,84	1.549,35	3.913,49
1030	FEAS	6.922,90	0,00	6.922,90
1039	F N S - EQUIPAMENTOS	11.403,25	0,00	11.403,25
1041	VIGILANCIA SANITÁRIA - PRÓPRIO	9.676,97	0,00	9.676,97
1043	FUNDO MUNICIPAL AGRICULTURA	1.269,34	575,00	694,34

1045	COMP. FINANCEIRA PRODUCAO MINERAL	527,80	0,00	527,80
1046	PNATE - FNDE	6.872,99	0,00	6.872,99
1047	CIDE	1.572,74	0,00	1.572,74
1050	FMMA	5.665,85	0,00	5.665,85
1052	FNDE/MEC	68.000,88	100,10	67.900,78
1053	ALIENAÇÃO - RECURSO LIVRE	165.193,88	0,00	165.193,88
1054	ALIENAÇÃO - RECURSOS EDUCAÇÃO	790,17	0,00	790,17
1057	C I P	40.098,35	39.604,03	494,32
1064	IGD - BOLSA FAMILIA	2.488,00	0,00	2.488,00
1072	FORMAÇÃO PROFISSIONAL	2.187,68	0,00	2.187,68
1076	Patrulha Mecanizada Op 1033568-99/83346	7.157,38	0,00	7.157,38
1083	CONVENIO MAIS CULTURA	123.085,07	0,00	123.085,07
1084	IGD - SUAS	2.673,66	200,00	2.473,66
1085	Contr de repasse 0262671-41/2008 Faxinal	29.060,34	15.103,75	13.956,59
1086	Contr de repasse 0262869-27/2008 Faxinal	24.196,30	18.262,37	5.933,93
1090	APOIO A CRECHES - PROINFANCIA	431,01	0,00	431,01
1091	Cont.Rep.0352298-24/2011/Min.Cid./CAIXA	3.697.426,70	183.073,77	3.514.352,93
1096	PAC II - COBERTURA QUADRA ESPORTIVA	72,89	0,00	72,89
1097	MIN CIDADES - CR 1004335-07/2013	23.768,04	0,00	23.768,04
1098	MIN CIDADES - CR 1007541-04/2013	53.896,45	19.865,41	34.031,04
1099	MIN CIDADES - CR 1008862-17/2013	80.222,62	48.014,58	32.208,04
1100	MIN CIDADES - CR 1004459-21/2013	46.696,05	8.221,21	38.474,84
1101	MIN CIDADES - CR 1008145-18/2013	32.731,92	0,00	32.731,92
1102	MIN SAUDE - ACADEMIA	2.111,91	0,00	2.111,91
1109	PÓRTICO - MINISTÉRIO DO TURISMO	67.420,80	63.603,33	3.817,47
1113	APOIO A CRECHES - BRASIL CARINHOSO	908,36	841,15	67,21
4002	ALIENAÇÃO - RECURSOS SAÚDE	36.095,13	0,00	36.095,13
4011	INCENTIVO ATENCAO BASICA	3.333,84	1.619,99	1.713,85
4050	PLANO DE ASSISTENCIA FARMACIA BASICA	14.321,23	0,00	14.321,23
4090	PSF/NASF/ESF	2.199,42	2.045,60	153,82
4160	PRIMEIRA INFANCIA MELHOR	299,99	0,00	299,99
4502	VIGILANCIA EM SAUDE	42,44	0,00	42,44
4504	GESTÃO SUS	31.579,60	0,00	31.579,60
4510	PAB - PISO DE ATENCAO BASICA	15.749,85	521,36	15.228,49
4520	ESF/NASF/Saúde na Escola	1.129,28	954,55	174,73
4521	PMAQ	31.418,43	515,45	30.902,98

4590	TETO FINANCEIRO - MAC	22.839,61	6.666,90	16.172,71
4710	VIGILANCIA SANITARIA	484,38	476,31	8,07
4770	FARMACIA BASICA	706,00	0,00	706,00
4957	FNS - INVESTIMENTOS	702.345,96	27.367,25	674.978,71
	<b>TOTAL</b>			<b>8.239.567,20</b>

Fonte: Relatórios entregues ao Tribunal de Contas do Estado, em especial o Relatório de Verificação - RVE e o Relatório de Gestão Fiscal - RGF, relativos ao encerramento do exercício de 2012, disponível em [www.tce.rs.gov.br](http://www.tce.rs.gov.br).

#### NOTA 4 - Dívida Ativa

##### Dívida Ativa - Curto e Longo Prazo

A segregação da dívida ativa em curto e longo prazo, no Balanço Patrimonial, foi realizada mediante a metodologia mais simples de cálculo sugerida pelo Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Parte III, expedido pela Secretaria do Tesouro Nacional, que prevê que o montante a ser registrado em curto prazo seja estimado pela 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 de Perdas

Em decorrência do grau de incerteza quanto à perda de valores inscritos em dívida ativa, utilizou-se no ajuste de perdas de créditos a curto e longo prazo. A metodologia utilizada é baseada no histórico de 3 anos relativos ao cancelamento de débito, quando o montante da dívida foi inferior aos respectivos custos de cobrança, e ao desconto concedido no pagamento em cota única antecipada.

Valor registrado a Curto Prazo

Total de Perdas Registradas entre 2016 e 2018	R\$ 505.710,33
Média Histórica	R\$ 168.570,11

Valor registrado a Longo Prazo

Total de Perdas Registradas entre 2016 e 2018	R\$ 401.858,88
Média Histórica	R\$ 133.952,96

#### NOTA 5 - Superávit financeiro e reabertura de créditos especiais e extraordinários

O superávit financeiro utilizado na abertura de créditos adicionais, respeitadas as vinculações de recursos, é visualizado no quadro a seguir:

<b>Recurso</b>	<b>Descrição</b>	<b>Superávit financeiro utilizado em créditos suplementares</b>
0001	RECURSO LIVRE	44.568,80
0031	FUNDEB	6.072,53
1009	PSB - BLOCO DA PROTEÇÃO SOCIAL BASICA	93.276,78
1015	MULTAS DE TRANSITO	546,17
1030	FEAS	1.125,75
1050	FMMA	3.000,00
1053	ALIENAÇÃO - RECURSO LIVRE	72.998,89
1054	ALIENAÇÃO - RECURSOS EDUCAÇÃO	790,17
1057	C I P	41.035,68
1059	PTMC - FMAS	100,00
1064	IGD - BOLSA FAMILIA	24.193,20
1084	IGD - SUAS	6.400,00
1090	APOIO A CRECHES - PROINFANCIA	421,24
1113	APOIO A CRECHES - BRASIL CARINHOSO	4.318,76
4011	INCENTIVO ATENCAO BASICA	14.760,00
4190	PPI - PROGRAMA PACTUACAO INTEGRADA	25,06
4510	PAB - PISO DE ATENCAO BASICA	3.894,91
4520	ESF/NASF/Saúde na Escola	17.800,00
4530	PACS - AGENTES DE SAUDE SUS	8.012,24
4590	TETO FINANCEIRO - MAC	221.252,54
4710	VIGILANCIA SANITARIA	7.473,61
4957	FNS - INVESTIMENTOS	256.134,33
	<b>TOTAL</b>	<b>828.200,66</b>

**NOTA 6 - Depreciação, amortização, exaustão, redução ao valor recuperável e reavaliação**

Os ativos imobilizados foram depreciados, amortizados ou exauridos pelo método das cotas constantes, onde utiliza-se uma taxa de depreciação constante durante a vida útil do ativo, caso seu valor residual não se altere

O valor contábil bruto e a depreciação, a amortização e a exaustão acumuladas no início e no fim do período estão sintetizados na relação seguinte:



Classe Contábil	Valor contábil bruto	Depreciação acumulada 31/12/2017	Depreciação acumulada 31/12/2018
123110101000000 MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIP E FERRAMENTAS	2.603.251,60	245.350,39	457.781,31
123110102000000 ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA	521.963,00	93.077,37	199.591,93
123110103000000 MÓVEIS E UTILIDADES DOMÉSTICAS	1.210.247,41	153.310,24	313.663,72
123110104000000 MAT CULTURAIS, EDUCACIONAIS E COMUNIC	175.583,77	5.426,80	10.872,45
123110105000000 VEÍCULOS	1.486.800,00	145.142,57	286.023,23
123210200000000 BENS IMÓVEIS	47.802.790,40	391.251,47	785.077,95
<b>Totais</b>	<b>53.800.636,18</b>	<b>1.033.558,84</b>	<b>2.053.010,59</b>

Para novos itens adquiridos no patrimônio é utilizada a seguinte relação de vida útil econômica e taxa de depreciação por classe do ativo:

Classe Contábil	Vida útil em anos	Taxa de depreciação
<b>123110100000000 MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>		
123110101000000 APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	15	6,67%
123110102000000 APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	10	10,00%
123110103000000 APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSILIOS MÉDICOS	15	6,67%
123110104000000 APARELHOS E EQUIPAMENTOS PARA ESPORTES E DIVERSÃO	10	10,00%
123110105000000 EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	10	10,00%
123110107000000 MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	10	10,00%
123110109000000 MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	10	10,00%
123110120000000 MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E UTENSILIOS AGROPECUÁRIOS	10	10,00%
<b>123110200000000 BENS DE INFORMATICA</b>		
123110201000000 EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	5	20,00%
<b>123110300000000 MOVEIS E UTENSILIOS</b>		
123110301000000 APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	10	10,00%
123110302000000 MÁQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	10	10,00%
123110303000000 MOBILIARIO EM GERAL	10	10,00%
<b>123110400000000 MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO</b>		
123110402000000 COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	10	10,00%
123110404000000 INSTRUMENTOS MUSICAIS E ARTISTICOS	20	5,00%
123110405000000 EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	10	10,00%
<b>123110500000000 VEICULOS</b>		
123110501000000 VEICULOS EM GERAL	15	6,67%

<b>12311990000000</b>	<b>DEMAIS BENS MOVEIS</b>		
123119999000000	OUTROS BENS MÓVEIS	10	10,00%
<b>12321010000000</b>	<b>BENS DE USO ESPECIAL</b>		
123210101000000	IMOVEIS RESIDENCIAIS	25	4,00%
123210103000000	EDIFÍCIOS	25	4,00%
123210108000000	IMÓVEIS DE USO EDUCACIONAL	25	4,00%
123210111000000	IMÓVEIS DE USO RECREATIVO	25	4,00%
123210115000000	HOSPITAIS E UNIDADES DE SAÚDE	25	4,00%

A avaliação inicial para a adoção das novas normas contábeis foi realizada até o exercício de 2016, tendo sido definido o ano de 2016 como data de corte. Após a avaliação inicial, o montante total do impacto positivo causado no patrimônio líquido foi de R\$ 14.939.056,39. Foi utilizado avaliador independente na avaliação inicial dos bens.

**NOTA 7 - Planos hierarquicamente interligados**

Em relação às metas fiscais indicadas na Lei Municipal nº 4.441/2017, que trata das diretrizes orçamentárias para o exercício financeiro de 2018, observou-se que a sua realização, em comparação com a respectiva programação, comportou-se da seguinte maneira:

Resultado Primário

RECEITA	Programada no Período	Programada no Período
<b>Receitas Correntes</b>	<b>33.280.676,40</b>	<b>34.034.030,40</b>
(-) Rendimentos de Aplicações	-228.737,50	-100.960,02
(-) Deduções da Receita Corrente	-3.720.000,00	-3.563.612,12
<b>(=) Receitas Primárias Correntes (1)</b>	<b>29.331.938,90</b>	<b>30.363.482,69</b>
<b>Receitas de Capital</b>	<b>136.500,00</b>	<b>4.357.728,59</b>
(-) Operações de Crédito	0,00	0,00
(-) Alienação de Bens	0,00	-194.150,00
(-) Amortização de Empréstimos	-136.500,00	-9.347,06
<b>(=) Receitas Primárias de Capital (2)</b>	<b>0,00</b>	<b>4.154.231,53</b>
<b>(=) Receitas Primárias Totais (3=1+2)</b>	<b>29.331.938,90</b>	<b>34.711.864,22</b>
DESPESA	Programada no Período	Programada no Período
<b>Despesas Correntes</b>	<b>28.244.076,40</b>	<b>27.478.302,33</b>

(-) Juros e Encargos da Dívida	-21.000,00	-52.328,44
<b>(=) Despesas Primárias Correntes (4)</b>	<b>28.223.076,40</b>	<b>27.425.973,89</b>
<b>Despesas de Capital</b>	<b>1.223.900,00</b>	<b>3.229.031,30</b>
(-) Amortização da Dívida	-68.197,09	-295.662,17
<b>(=) Despesas Primárias de Capital (5)</b>	<b>1.155.702,91</b>	<b>2.933.369,13</b>
<b>(=) Despesas Primárias Líquidas (6=4+5)</b>	<b>29.378.779,31</b>	<b>30.359.343,02</b>
<b>(=) Resultado Primário (7=3 - 6)</b>	<b>-196.840,41</b>	<b>4.352.521,20</b>

Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

Especificação	Até 1º Semestre 2018	Até 2º Semestre 2018
I - Dívida Consolidada	1.026706,86	1.022.320,22
(-) Ativo Disponível	4.640.567,35	4.612.138,41
(-) Haveres Financeiros	73.424,50	38.856,48
(+) Restos a Pagar Processados	40.699,50	997.206,26
II - Dívida Consolidada Líquida	0,00	0,00
III - Receita de Privatizações	0,00	0,00
IV - Passivos Reconhecidos	0,00	0,00
V - Dívida Fiscal Líquida (II+III-IV)	0,00	0,00

Foram analisadas as metas previstas nas Leis Municipais números 4.434/2017, 4.441/2017 e 4.455/2017 que tratam, respectivamente, do plano plurianual, das diretrizes orçamentárias e da lei orçamentária anual. A avaliação do desempenho desses dados foram objeto das audiências públicas quadrimestrais, dando cumprimento ao art. 9, § 4º da Lei Complementar n 101, de 2000.

**NOTA 8 - Ajustes decorrentes de erros e omissões**

Os valores contabilizados no exercício 2018, diretamente nas contas "Ajustes de Exercícios Anteriores" são decorrentes de ajustes decorrentes de omissões e erros cometidos em exercícios anteriores:

R\$ 126,01 regularização de classificação contábil;

R\$ 608,94 regularização de classificação contábil;

R\$ 4.169,89 duplicidade de lançamentos;

R\$ 238,87 valor baixado em conta contábil incorreta,;

R\$ 2,42 diferença apurada no arredondamento dos sistemas de contabilidade e pessoal;

R\$ 477.473,68 valor transferido em duplicidade;

R\$ 162,01 despesa alterada de extra orçamentária para orçamentária;

R\$ 608,94 saldo não baixado no exercício devido;

**NOTA 9 - Ativos imobilizados obtidos a título gratuito**

Os ativos imobilizados obtidos a título gratuito totalizam R\$ 34.810,27, sendo mensurados pela comissão de patrimônio, que utiliza o método comparativo de valor de mercado, atribuído a ele um percentual de acordo com o estado que o bem se encontra em relação a mesmo bem novo.

**NOTA 10 - Demonstração dos créditos adicionais**

O Balanço Orçamentário, no que tange ao detalhamento das despesas executadas por tipos de créditos (inicial, suplementar, especial e extraordinário), assim como ao montante da movimentação financeira (transferências financeiras recebidas e concedidas) relacionado à execução do orçamento do exercício, e aos valores referente a abertura de créditos adicionais, são evidenciados nos dois quadros seguintes.

Composição dos créditos adicionais - poder executivo

<b>Tipo de crédito</b>	<b>Total da despesa autorizada por tipo de crédito</b>	<b>Total da despesa executada (empenhada) por tipo de crédito</b>
Inicial	28.037.176,40	26.918.557,91
Suplementar	14.928.819,66	4.620.545,16
Especial	360.540,75	213.033,33
Extraordinário	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>43.326.536,81</b>	<b>31.752.136,40</b>

Composição dos créditos adicionais - poder legislativo

<b>Tipo de crédito</b>	<b>Total da despesa autorizada por tipo de crédito</b>	<b>Total da despesa executada (empenhada) por tipo de crédito</b>
Inicial	1.650.000,00	1.439.250,00
Suplementar	-152.377,12	0,00
Especial	14.400,00	13.200,00
Extraordinário	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.483.222,88</b>	<b>1.453.650,00</b>