

PREFEITURA MUNICIPAL DE BUERAREMA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

1 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		8.201.437,34	5.296.544,04	PASSIVO CIRCULANTE		10.152.116,53	10.805.814,22
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.382.736,66	4.937.034,95	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.241.770,90	3.975.782,98
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.382.736,66	4.937.034,95	PESSOAL A PAGAR		1.896.114,29	3.265.782,98
CONTA ÚNICA	F	672.598,15	644.489,96	PESSOAL A PAGAR	F	161.063,51	1.153.432,71
CONTA ÚNICA RPPS	F	2.157,75	2.157,75	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	0,00	422.778,96
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	362.171,18	685.150,15	PESSOAL A PAGAR	P	0,00	195.933,79
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	6.345.809,58	3.605.237,09	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	P	1.735.050,78	1.493.637,52
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		538.871,19	224.589,60	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		345.656,61	710.000,00
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		388.196,74	140.345,26	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	334.235,60	0,00
IMPOSTOS	P	388.196,74	140.345,26	FGTS	P	10.000,00	200.000,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		93.674,45	27.244,34	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	0,00	500.000,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	6.514,73	0,00	CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P	1.421,01	10.000,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	87.159,72	27.244,34	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.867.599,20	3.799.778,21
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		57.000,00	57.000,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.867.599,20	3.799.778,21
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	57.000,00	57.000,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.867.599,20	3.799.778,21
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		279.829,49	134.919,49	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.042.746,43	3.030.253,03
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		226.036,26	81.126,26	VALORES RESTITUÍVEIS		4.042.746,43	3.030.253,03
SUPRIMENTO DE FUNDOS	P	1.166,26	1.166,26	CONSIGNAÇÕES	F	3.994.690,09	585.821,37
ADIANTAMENTOS DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	P	224.870,00	79.960,00	CONSIGNAÇÕES	F	48.056,34	2.444.431,66
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		53.793,23	53.793,23	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		40.435.715,61	39.497.280,52
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F	53.793,23	53.793,23	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		39.654.322,21	38.936.486,92
ATIVO NÃO CIRCULANTE		18.031.076,62	15.651.119,49	PESSOAL A PAGAR		2.556.157,63	1.838.322,34
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		4.152.930,01	3.597.919,89	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	P	2.556.157,63	1.838.322,34
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		4.152.930,01	3.597.919,89	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		37.098.164,58	37.098.164,58
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	2.931.373,20	5.139.140,80	FGTS - DÉBITO PARCELADO	P	80.420,68	1.452.923,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.221.556,81	1.221.556,81	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	10.364,62	10.364,62
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	0,00	-1.762.411,97	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	37.007.379,28	35.634.876,96
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	0,00	-1.000.365,75	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		781.393,40	560.793,60
IMOBILIZADO		13.878.146,61	12.053.199,60	FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO		781.393,40	560.793,60
BENS MOVEIS		5.683.858,42	5.137.195,67	FINANCIAMENTOS INTERNOS	P	781.393,40	560.793,60
VEÍCULOS	P	2.461.906,75	2.461.906,75	TOTAL PASSIVO		50.587.832,14	50.303.094,74
BENS DE INFORMÁTICA	P	135.234,92	135.234,92	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.184.642,20	2.088.468,90	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	902.074,55	451.585,10	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-24.355.318,18	-29.355.431,21
BENS IMÓVEIS		8.194.288,19	6.916.003,93	RESULTADOS ACUMULADOS		-24.355.318,18	-29.355.431,21
BENS DE USO ESPECIAL	P	3.104.139,58	3.104.139,58	SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		-24.355.318,18	-29.355.431,21
INSTALAÇÕES	P	264.333,82	172.051,05	SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	5.046.050,12	10.467.317,17
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	4.825.814,79	3.639.813,30				
TOTAL		26.232.513,96	20.947.663,53				

PREFEITURA MUNICIPAL DE BUERAREMA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

2 de 4

A) QUADRO PRINCIPAL

CONSOLIDADO

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-31.991.430,19	-42.458.480,91
				AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	-45.937,09	-266,45
				SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	2.635.998,98	2.635.998,98
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-24.355.318,18	-29.355.431,21
				TOTAL		26.232.513,96	20.947.663,53

PREFEITURA MUNICIPAL DE BUERAREMA
BALANÇO PATRIMONIAL
DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

3 de 4

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ATIVO FINANCEIRO	7.436.529,89	4.990.828,18	PASSIVO FINANCEIRO (8.071.409,14)+ Restos não Processado(1.280.782,15)	9.352.191,29	9.687.025,06
ATIVO PERMANENTE	18.795.984,07	15.956.835,35	PASSIVO PERMANENTE	42.516.423,00	41.896.851,83
			SALDO PATRIMONIAL	-25.636.100,33	-30.636.213,36

PREFEITURA MUNICIPAL DE BUERAREMA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

4 de 4

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES		174.387,51	0,00	COMPENSAÇÕES		16.923.508,46	8.554.393,61
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS		0,00	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS		0,00	0,00
INSTRUMENTOS CONGÊNERES				INSTRUMENTOS CONGÊNERES			
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS		174.387,51	0,00	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		16.923.508,46	8.554.393,61
TOTAL		174.387,51	0,00	TOTAL		16.923.508,46	8.554.393,61

ANEXO DE NOTA EXPLICATIVA BALANÇO PATRIMONIAL

POSIÇÃO: 31.12.2019

A **Prefeitura Municipal de BUERAREMA** em atendimento a Estrutura Conceitual Básica de Contabilidade, disposições contidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, em especial, o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, a Resolução CFC 1133/08 a qual dispõe que as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis, apresenta esclarecimentos sobre o Balanço Patrimonial do exercício de 2019:

O Balanço Patrimonial – O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública por meio de contas representativas do patrimônio público, bem como os atos potenciais, que são registrados em contas de compensação (natureza de informação de controle). (MCASP, 7ª. edição, pg. 384).

Nesse sentido, dispõe o MCASP (pg. 384):

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, em função da dependência ou não de autorização legislativa ou orçamentária para realização dos itens que o compõem.

Por isso, 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 partir de então, no Balanço Patrimonial tem-se a visão patrimonial como base para análise e registro dos fatos contábeis.

Quanto ao modelo do Balanço Patrimonial, conforme padrão MCASP está organizado da seguinte forma:

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

Em relação ao Balanço Patrimonial, apresentam-se as seguintes notas explicativas:

NOTA 01: QUANTO AS POLÍTICAS CONTÁBEIS

Quanto as políticas contábeis, registra-se que a entidade observou em relação aos processos de registro, processamento e evidenciação das informações de natureza patrimonial, orçamentária e controle, os princípios, bases, convenções, regras e procedimentos específicos estabelecidos pela legislação e Ciência Contábil, em especial, a Estrutura Conceitual Básica de Contabilidade, os Princípios e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP e demais normativos emitidos pelos Órgãos fiscalizadores.

NOTA 02: QUANTO A NATUREZA E RELEVÂNCIA DOS ATIVOS E PASSIVOS

2.1 Caixa e Equivalente de Caixa

Conforme disposto no MCASP (7ª. edição), Compreende o somatório dos valores em caixa e em bancos, bem como equivalentes, que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade e para os quais não haja restrições para uso imediato.

Esclarecimentos:

Em relação ao item em questão a entidade registrou evolução do **Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa, o qual saiu de R\$ 4.937.034,95 para R\$ 7.382.736,66**, desta forma contribuindo com o aumento da liquidez imediata do Município, conforme imagem abaixo:

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		7.382.736,66	4.937.034,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		7.382.736,66	4.937.034,95
CONTA ÚNICA	F	672.598,15	644.489,96
CONTA ÚNICA RPPS	F	2.157,75	2.157,75
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	F	362.171,18	685.150,15
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	F	6.345.809,58	3.605.237,09

2.2 Créditos a Curto Prazo

Conforme disposto no MCASP (7ª. edição), compreende os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e empréstimos e financiamentos concedidos realizáveis até doze meses da data das demonstrações contábeis.

Esclarecimentos:

Em relação ao item em questão a entidade registrou, processou e evidenciou valores referentes Impostos a receber de R\$ 388.196,74, Valores a Receber no Curto Prazo da Dívida Ativa Tributária de R\$ 93.674,45 e não tributária de R\$ 57.000,00, conforme imagem abaixo:

CRÉDITOS A CURTO PRAZO		538.871,19	224.589,60
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER		388.196,74	140.345,26
IMPOSTOS	P	388.196,74	140.345,26
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		93.674,45	27.244,34
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DAS TAXAS	P	6.514,73	0,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P	87.159,72	27.244,34
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		57.000,00	57.000,00
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	57.000,00	57.000,00

2.3 Realizável à longo prazo

Conforme disposto no MCASP (7ª. edição), Compreende os bens, direitos e despesas (VPD) antecipadas realizáveis no longo prazo.

Esclarecimentos:

Em relação ao item em questão a entidade registrou, processou e evidenciou valores referentes saldos da Dívida Ativa Tributária e não Tributária Consolidada de longo prazo no valor R\$ 4.152.930,01, conforme imagem evidenciada abaixo:

ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		4.152.930,01
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		4.152.930,01
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P	2.931.373,20
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P	1.221.556,81

2.4

Imobilizado

Conforme disposto no MCASP (7ª. edição), compreende os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados a 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.

Esclarecimentos:

Em relação ao item em questão a entidade registrou, processou e evidenciou a aquisição consolidada de bens móveis e imóveis no montante de R\$ 1.428.994,03.

Quanto a posição de imobilizado está evidenciada da seguinte forma:

IMOBILIZADO		13.878.146,61
BENS MOVEIS		5.683.858,42
VEÍCULOS	P	2.461.906,75
BENS DE INFORMÁTICA	P	135.234,92
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	2.184.642,20
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	902.074,55
BENS IMÓVEIS		8.194.288,19
BENS DE USO ESPECIAL	P	3.104.139,58
INSTALAÇÕES	P	264.333,82
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	4.825.814,79

2.5 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto e a Longo Prazo

Conforme disposto no MCASP (7ª. edição), 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 curto prazo.

Esclarecimentos:

Em relação ao item em questão o município evidencia o total de obrigações no valor de **2.241.770,90** conforme detalhamento abaixo:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		2.241.770,90
PESSOAL A PAGAR		1.896.114,29
PESSOAL A PAGAR	F	161.063,51
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F	0,00
PESSOAL A PAGAR	P	0,00
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	P	1.735.050,78
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		345.656,61
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P	334.235,60
FGTS	P	10.000,00
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P	0,00
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - DÉBITOS PARCELADOS	P	1.421,01

Do total evidenciado no respectivo subgrupo de contas, o montante de R\$ 2.080.707,39 refere-se a parcelas da dívida fundada reclassificadas para pagamento no passivo de curto prazo "P" durante o exercício de 2019, o restante, ou seja, refere-se a restos a pagar processados evidenciados no Passivo Circulante "F".

2.6 Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo

Conforme disposto no MCASP (7ª. edição), 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.

Esclarecimentos:

Em relação ao item em questão o Município evidencia o montante de obrigações no valor **3.867.599,20**, referindo-se aos total de restos à pagar processados.

FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		3.867.599,20
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		3.867.599,20
FORNECEDORES NACIONAIS	F	3.867.599,20

2.7 Demais Obrigações a Curto Prazo

Conforme disposto no MCASP (7ª. edição), compreende as obrigações da entidade junto a terceiros, não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo, bem como os valores restituíveis.

Esclarecimentos:

Em relação ao item em questão a entidade registrou em obrigações fiscais a curto o prazo o montante de 4.042.746,43, onde o montante tal montante é representado por consignações.

DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.042.746,43
VALORES RESTITUÍVEIS		4.042.746,43
CONSIGNAÇÕES	F	3.994.690,09
CONSIGNAÇÕES	F	48.056,34

2.8 Passivo Não Circulante

Conforme disposto no MCASP (7ª. edição), compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis.

Esclarecimentos: Em relação ao item em questão foi registrado, processado e evidenciado a posição da Dívida Fundada de Longo Prazo, conforme movimentação demonstrada abaixo:

PASSIVO NAO-CIRCULANTE		40.435.715,61
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		39.654.322,21
PESSOAL A PAGAR		2.556.157,63
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	P	2.556.157,63
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		37.098.164,58
FGTS - DÉBITO PARCELADO	P	80.420,68
OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	10.364,62
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P	37.007.379,28
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		781.393,40
FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO		781.393,40
FINANCIAMENTOS INTERNOS	P	781.393,40

Registra-se o que as parcelas da dívida fundada cujo pagamento tem expectativa de ocorrer no exercício de 2020, foram devidamente reclassificadas para o passivo de curto prazo.

Em relação ao total consolidado da Dívida Fundada, considerando a parcelas classificadas no curto e longo prazo, totalizam os seguintes montantes:

DÍVIDA FUNDADA TOTAL	Saldo Anterior	INSCRIÇÕES		BAIXAS		Saldo Final
		Dependente da Execução Orçamentária	Independente da Execução Orçamentária	Dependente da Execução Orçamentária	Independente da Execução Orçamentária	
Precatórios de Pessoal - Regime Ordinário	3.754.738,82	0,00	1.717.835,29	1.181.365,70	0,00	4.291.208,41
INSS - Débito Parcelado	36.134.876,96	0,00	0,00	355.764,40	0,00	37.341.614,88
Outros Encargos Sociais - PASEP	20.364,62	0,00	0,00	8.578,99	0,00	11.785,63
Dívida Fundada Interna - EMBASA	560.793,60	0,00	220.599,80	0,00	0,00	781.393,40
Dívida Fundada Interna - FGTS	1.652.923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.420,68
TOTAL	42.123.697,00	0,00	1.938.435,09	1.545.709,09	0,00	42.516.423,00

Quanto as práticas contábeis segue abaixo, notas explicativas:

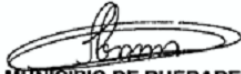
NOTA EXPLICATIVA: POLÍTICAS DE REGISTRO DA DÍVIDA FUNDADA (CONSOLIDADA)

Conforme estabelecido pela Lei de Responsabilidade Fiscal, Considera-se dívida pública consolidada como montante total, apurado sem duplicidade, das obrigações financeiras, inclusive as decorrentes de emissão de títulos, do ente da Federação, assumidas em virtude de leis, contratos, convênios ou tratados e da realização de operações de crédito para amortização em prazo superior a 12 (doze) meses, dos precatórios judiciais emitidos a partir de 5 de maio de 2000 e não pagos durante a execução do orçamento em que houverem sido incluídos, e das operações de crédito, que, embora de prazo inferior a 12 (doze) meses, tenham constado como receitas no orçamento.

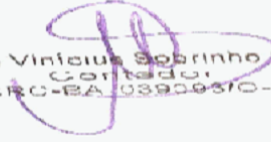
Conforme disposto no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, a Dívida Fundada (Consolidada), deve estar classificada inicialmente no Passivo Não Circulante por se tratar de obrigações exigíveis a longo prazo, entretanto, as parcelas que vencem no curto prazo, devem ser reclassificadas para o Passivo Circulante, situação que exige o registro de reclassificação conforme evidenciado no respectivo demonstrativo, a qual foi realizada com base nos registros históricos de pagamentos realizados de amortização de dívida em 2019, conforme anexo

I deste demonstrativo.

BUERAREMA, 31 de Dezembro de 2019.



MUNICÍPIO DE BUERAREMA
Vinicius Ibrann Dantas Andrade Oliveira – Prefeito Municipal



Marcus Vinicius Sobrinho Sousa
Contador
CRC-BA 03929810-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE BUERAREMA**ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

1 de 2

CONSOLIDADO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c = (b-a)
RECEITAS CORRENTES(I)	36.783.039,00	36.783.039,00	39.347.273,55	2.564.234,55
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.017.552,00	1.017.552,00	1.322.074,29	304.522,29
Impostos	948.252,00	948.252,00	1.263.328,10	315.076,10
Taxas	69.300,00	69.300,00	58.746,19	-10.553,81
RECEITA PATRIMONIAL	146.441,00	146.441,00	94.694,92	-51.746,08
Valores Mobiliários	146.441,00	146.441,00	94.694,92	-51.746,08
RECEITA DE SERVIÇOS	74.410,00	74.410,00	0,00	-74.410,00
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	24.410,00	24.410,00	0,00	-24.410,00
Serviços e Atividades referentes à Saúde	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
TRANSFERENCIAS CORRENTES	35.447.241,20	35.447.241,20	37.922.833,58	2.475.592,38
Transferências da União e de suas Entidades	24.663.641,20	24.663.641,20	26.443.679,18	1.780.037,98
Transferências do Estado e de suas Entidades	3.083.600,00	3.083.600,00	2.969.997,00	-113.603,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	7.700.000,00	7.700.000,00	8.509.157,40	809.157,40
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	97.394,80	97.394,80	7.670,76	-89.724,04
Multas administrativas, contratuais e judiciais	54.000,00	54.000,00	3.240,00	-50.760,00
Indenizações, Restituições e ressarcimentos	43.394,80	43.394,80	4.430,76	-38.964,04
RECEITAS DE CAPITAL (II)	3.762.961,00	3.762.961,00	342.714,67	-3.420.246,33
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	17.717,00	17.717,00	0,00	-17.717,00
Operações de Crédito	17.717,00	17.717,00	0,00	-17.717,00
ALIENAÇÃO DE BENS	80.244,00	80.244,00	0,00	-80.244,00
Alienação de Bens Móveis	80.244,00	80.244,00	0,00	-80.244,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.665.000,00	3.665.000,00	342.714,67	-3.322.285,33
Transferências da União e suas Entidades	3.665.000,00	3.665.000,00	342.714,67	-3.322.285,33
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III)=(I+II)	40.546.000,00	40.546.000,00	39.689.988,22	-856.011,78
REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)	40.546.000,00	40.546.000,00	39.689.988,22	-856.011,78
DÉFICIT (VI)			0,00	
TOTAL (VII) = (V+VI)	40.546.000,00	40.546.000,00	39.689.988,22	
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITO ADICIONAIS)	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro		0,00	0,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais		0,00	0,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE BUERAREMA

ANEXO 12 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

DEZEMBRO(31/12/2019)

Orçamento Programa - Exercício de 2019

2 de 2

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTACAO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES (VIII)	35.198.610,00	37.753.214,87	35.019.399,17	35.019.399,17	34.582.800,66	2.733.815,70
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	21.526.530,00	24.927.896,30	24.212.852,63	24.212.852,63	24.210.547,63	715.043,67
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	6.600,00	1.600,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.665.480,00	12.823.718,57	10.806.546,54	10.806.546,54	10.372.253,03	2.017.172,03
DESPESAS DE CAPITAL (IX)	4.933.390,00	2.792.773,51	2.189.290,40	2.189.290,40	2.174.533,65	603.483,11
INVESTIMENTOS	4.383.390,00	2.412.009,11	1.824.947,01	1.824.947,01	1.810.190,26	587.062,10
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	550.000,00	380.764,40	364.343,39	364.343,39	364.343,39	16.421,01
RESERVA DE CONTINGÊNCIA(X)	414.000,00	11,62	0,00	0,00	0,00	11,62
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI)=(VIII+IV+X)	40.546.000,00	40.546.000,00	37.208.689,57	37.208.689,57	36.757.334,31	3.337.310,43
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTO (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA MOBILIÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII)=(XI+XII)	40.546.000,00	40.546.000,00	37.208.689,57	37.208.689,57	36.757.334,31	3.337.310,43
SUPERÁVIT (XIV)			2.481.298,65			
TOTAL (XV)=(XIII + XIV)	40.546.000,00	40.546.000,00	39.689.988,22	37.208.689,57	36.757.334,31	3.337.310,43
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ANEXO 1 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-d-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)				
DESPESAS CORRENTES	1.280.782,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1.280.782,15
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.280.782,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1.280.782,15
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.280.782,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1.280.782,15

QUADRO DA EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	INSCRITOS		PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO JAN A DEZ 2019
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANT (b)			
DESPESAS CORRENTES	3.515.815,55	1.560.937,50	1.499.445,60	0,00	3.577.307,45
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	303.903,27	1.045.463,23	994.674,20	0,00	354.692,30
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.211.912,28	515.474,27	504.771,40	0,00	3.222.615,15
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.515.815,55	1.560.937,50	1.499.445,60	0,00	3.577.307,45

**ANEXO DE NOTA EXPLICATIVA
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO
POSIÇÃO: 31.12.2019**

A Prefeitura Municipal de BUERAREMA atendimento a Estrutura Conceitual Básica de Contabilidade, disposições contidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, em especial, a Resolução CFC 1133/08 a qual dispõe que as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis, apresenta esclarecimentos sobre o Balanço Orçamentário do exercício de 2019:

O Balanço Orçamentário compara as receitas e despesas orçamentárias previstas com as realizadas, por categoria econômica, confrontando o orçamento inicial e suas alterações com a execução, demonstrando o resultado orçamentário, em atendimento à Lei nº 4.320/1964 e a NBC T 16.6.

De acordo com o Anexo do Balanço Orçamentário, a entidade alcançou os seguintes resultados:

NOTA 01: DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA:

O Município executou a Receita no montante de **R\$ 39.689.988,22**, valor equivalente a **97,88%** do total orçado que foi de **R\$ 40.546.000,00**, o que demonstra que a entidade obteve déficit de arrecadação em relação a previsão estabelecida na Lei Orçamentária Anual, entretanto, é necessário observar que, trata-se de uma diferença de apenas 2,22%, o que demonstra claramente a existência de total planejamento na elaboração e execução do orçamento em questão.

NOTA 02: DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA:

A Entidade executou a Despesa no montante de **R\$ 37.208.689,57**, da dotação atualizada de **R\$ R\$ 40.546.000,00**, o que representou a apenas **91,76%** de execução em relação ao montante da despesa para o exercício, **tendo atingido economia da despesa orçamentária.**

NOTA 03: DO RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

Identifica-se que no exercício de 2019, o Município apresentou um resultado **superavitário orçamentário de R\$ 2.481.298,65.**

BUERAREMA, 31 de Dezembro de 2019.



MUNICÍPIO DE BUERAREMA
Vinicius Ibrann Dantas Andrade Oliveira – Prefeito Municipal

Marcus Vinicius Sobrinho Sousa
Contador
CRC-BA 03900370-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE BUERAREMA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

1 de 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS			DISPÊNDIOS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA		39.689.988,22	35.752.145,67	DESPESA ORÇAMENTÁRIA		37.208.689,57	34.734.701,56
<u>ORDINÁRIO</u>		<u>21.490.827,81</u>	<u>19.521.662,89</u>	<u>ORDINÁRIO</u>		<u>13.410.077,46</u>	<u>12.625.276,40</u>
<u>VINCULADO</u>		<u>18.199.160,41</u>	<u>16.230.482,78</u>	<u>VINCULADO</u>		<u>23.798.612,11</u>	<u>22.109.425,16</u>
CONTRIBUIÇÃO AO PROGRAMA ENSINO FUNDAMENTAL - SALÁRIO EDUCAÇÃO		438.726,15	390.394,34	CONTRIBUIÇÃO AO PROGRAMA ENSINO FUNDAMENTAL - SALÁRIO EDUCAÇÃO		401.256,75	384.111,82
CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO DO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE		21.155,58	36.137,84	CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO DO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE		21.182,69	36.409,74
FCBA - FUNDO DE CULTURA DO ESTADO DA BAHIA		47,78	9.677,57	RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO - 25%		1.783.970,03	3.405.510,11
FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FEAS		14,16	0,00	RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE - 15%		4.108.493,26	3.595.809,01
RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO - 25%		179,82	548,63	ROYALTIES/FUNDO ESPECIAL DO PETRÓLEO/COMPENSAÇÃO FINANCEIRA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS MINERAIS		282.116,93	249.605,36
RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE - 15%		7.502,62	46.527,42	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO		0,00	10.899,58
ROYALTIES/FUNDO ESPECIAL DO PETRÓLEO/COMPENSAÇÃO FINANCEIRA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS MINERAIS		297.300,63	299.817,51	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - OUTROS (Não RELACIONADOS à EDUCAÇÃO/Saúde)		637.553,78	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO		92.660,00	278,57	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		488.398,39	673.748,60
TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - OUTROS (Não RELACIONADOS à EDUCAÇÃO/Saúde)		250.080,75	422.737,26	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO - FNDE		1.414.043,29	1.048.492,54
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS		682.207,32	327.573,26	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS		3.588.160,88	3.562.807,97
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO - FNDE		481.200,20	1.831.124,99	TRANSFERÊNCIAS FUNDEB (APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DE EDUCAÇÃO BÁSICA - 40%)		2.476.070,74	1.325.762,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS		5.148.265,12	3.951.879,15	TRANSFERÊNCIAS FUNDEB (APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS NA EDUCAÇÃO BÁSICA - 60%)		8.597.365,37	7.816.268,43
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDO DE INVESTIMENTO ECONÔMICO SOCIAL - FIES		0,00	33,51	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS		7.918.595,91	8.928.899,98
TRANSFERÊNCIAS FUNDEB (APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DE EDUCAÇÃO BÁSICA - 40%)		3.593.095,35	3.430.066,56	<u>TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>7.918.595,91</u>	<u>8.928.899,98</u>
TRANSFERÊNCIAS FUNDEB (APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS NA EDUCAÇÃO BÁSICA - 60%)		7.186.724,93	5.483.686,17	DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		67,06	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS		7.918.595,91	8.928.899,98	REPASSES CONCEDIDOS AO PODER EXECUTIVO		7.916.828,85	8.912.374,07
<u>TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</u>		<u>7.918.595,91</u>	<u>8.928.899,98</u>	REPASSES CONCEDIDOS AOS FUNDOS MUNICIPAIS		1.700,00	4.636,32
DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - DEVOLUÇÃO DE DUODÉCIMO		67,06	0,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - FUNDOS MUNICIPAIS		0,00	11.889,59
REPASSES RECEBIDOS DO PODER EXECUTIVO		1.700,00	15.385,54	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS		4.588.629,88	3.210.896,11

PREFEITURA MUNICIPAL DE BUERAREMA
ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

DEZEMBRO(31/12/2019)

2 de 2

CONSOLIDADO

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
REPASSES RECEBIDOS DO PODER LEGISLATIVO		1.653.624,60	1.485.283,68	<u>PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>1.499.445,60</u>	<u>1.097.677,77</u>
REPASSES RECEBIDOS DOS FUNDOS MUNICIPAIS		6.263.204,25	7.428.230,76	RP PROCESSADOS PAGOS		1.499.445,60	1.097.677,77
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS		4.553.032,94	4.641.121,71	<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>3.038.450,86</u>	<u>2.082.683,54</u>
<u>INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR</u>		<u>451.355,26</u>	<u>1.560.937,50</u>	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		147.657,16	144.224,54
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		451.355,26	1.560.937,50	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.156.477,37	1.101.982,69
<u>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</u>		<u>4.101.677,68</u>	<u>3.079.244,21</u>	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		267.256,60	98.265,80
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		137.563,32	123.724,69	ISS		20.146,60	1.865,35
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS		1.892.225,90	1.636.941,73	OUTROS CONSIGNATARIOS		41.784,89	341,48
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		657.668,29	526.507,54	OUTROS CONSIGNATARIOS		0,00	36.981,36
ISS		8.590,00	52.423,35	PENSAO ALIMENTICIA		70.319,99	45.534,68
OUTROS CONSIGNATARIOS		41.784,89	341,48	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.096.471,79	414.626,67
OUTROS CONSIGNATARIOS		0,00	36.981,36	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	889,74
PENSAO ALIMENTICIA		69.592,52	46.281,91	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		238.336,46	237.971,23
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.044.199,00	413.999,88	<u>OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>50.733,42</u>	<u>30.534,80</u>
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		0,00	1.482,90	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		50.733,42	30.534,80
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES		250.053,76	240.559,37	FAMÍLIA PAGO			
<u>OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS</u>		<u>0,00</u>	<u>940,00</u>	SALDOS P/O EXERC. SEGUINTE		7.382.736,66	4.937.034,95
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO		0,00	0,00	<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>7.382.736,66</u>	<u>4.937.034,95</u>
FAMÍLIA PAGO				APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		6.345.809,58	3.605.237,09
OUTROS ADIANTAMENTOS A PESSOAL(F)		0,00	940,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		362.171,18	685.150,15
SALDOS DO EXERC. ANTERIOR		4.937.034,95	2.489.365,24	CONTA ÚNICA		672.598,15	644.489,96
<u>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</u>		<u>4.937.034,95</u>	<u>2.489.365,24</u>	CONTA ÚNICA RPPS		2.157,75	2.157,75
APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		3.605.237,09	2.126.629,76	TOTAL		57.098.652,02	51.811.532,60
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS		685.150,15	65.127,43				
CONTA ÚNICA		644.489,96	295.450,30				
CONTA ÚNICA RPPS		2.157,75	2.157,75				
TOTAL		57.098.652,02	51.811.532,60				

PREFEITURA MUNICIPAL DE BUERAREMA

ANEXO 13 - BALANÇO FINANCEIRO

B) QUADRO ANEXO

DEZEMBRO(31/12/2019)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

1 de 1

B) QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)	Receita Orçamentária	Deduções da Receita	Saldo (f=d-e)
0 ORDINÁRIO	25.881.394,77	4.390.566,96	21.490.827,81	23.579.625,94	4.057.963,05	19.521.662,89
1 VINCULADO	18.199.160,41	0,00	18.199.160,41	16.230.482,78	0,00	16.230.482,78
1 RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO - 25%	179,82	0,00	179,82	548,63	0,00	548,63
10 FCBA - FUNDO DE CULTURA DO ESTADO DA BAHIA	47,78	0,00	47,78	9.677,57	0,00	9.677,57
14 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	5.148.265,12	0,00	5.148.265,12	3.951.879,15	0,00	3.951.879,15
15 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO - FNDE	481.200,20	0,00	481.200,20	1.831.124,99	0,00	1.831.124,99
16 CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO DO DOMÍNIO ECONÔMICO - CIDE	21.155,58	0,00	21.155,58	36.137,84	0,00	36.137,84
18 TRANSFERÊNCIAS FUNDEB (APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS NA EDUCAÇÃO BÁSICA - 60%)	7.186.724,93	0,00	7.186.724,93	5.483.686,17	0,00	5.483.686,17
19 TRANSFERÊNCIAS FUNDEB (APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DE EDUCAÇÃO BÁSICA - 40%)	3.593.095,35	0,00	3.593.095,35	3.430.066,56	0,00	3.430.066,56
2 RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE - 15%	7.502,62	0,00	7.502,62	46.527,42	0,00	46.527,42
22 TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - EDUCAÇÃO	92.660,00	0,00	92.660,00	278,57	0,00	278,57
24 TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO - OUTROS (NÃO RELACIONADOS À EDUCAÇÃO/SAÚDE)	250.080,75	0,00	250.080,75	422.737,26	0,00	422.737,26
28 FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FEAS	14,16	0,00	14,16	0,00	0,00	0,00
29 TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	682.207,32	0,00	682.207,32	327.573,26	0,00	327.573,26
30 TRANSFERÊNCIAS DO FUNDO DE INVESTIMENTO ECONÔMICO SOCIAL - FIES			0,00	33,51		33,51
4 CONTRIBUIÇÃO AO PROGRAMA ENSINO FUNDAMENTAL - SALÁRIO EDUCAÇÃO	438.726,15	0,00	438.726,15	390.394,34	0,00	390.394,34
42 ROYALTIES/FUNDO ESPECIAL DO PETRÓLEO/COMPENSAÇÃO FINANCEIRA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS MINERAIS	297.300,63	0,00	297.300,63	299.817,51	0,00	299.817,51
TOTAL	44.080.555,18	4.390.566,96	39.689.988,22	39.810.108,72	4.057.963,05	35.752.145,67

ANEXO DE NOTA EXPLICATIVA BALANÇO FINANCEIRO

POSIÇÃO: 31.12.2019

A **Prefeitura Municipal de BUERAREMA** em atendimento a Estrutura Conceitual Básica de Contabilidade, disposições contidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, em especial, a Resolução CFC 1133/08 a qual dispõe que as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis, apresenta esclarecimentos sobre o Balanço Financeiro do exercício de 2019:

O Balanço Financeiro é uma demonstração que evidencia o fluxo financeiro de uma entidade pública. De acordo com o artigo 103 da lei nº 4.320/1964: "O Balanço Financeiro demonstrará a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie, provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte."

Em geral, um resultado financeiro positivo é um indicador de equilíbrio financeiro. No entanto, uma variação positiva na disponibilidade do período não é sinônimo, necessariamente, de bom desempenho da gestão financeira, pois pode decorrer, por exemplo, da elevação do endividamento público. Da mesma forma, a variação negativa não significa, necessariamente, um mau desempenho, pois pode decorrer de uma redução no endividamento. Portanto, a análise deve ser feita conjuntamente com o Balanço Patrimonial, considerando os fatores mencionados e as demais variáveis orçamentárias e extraorçamentárias.

(MCASP, 7ª. edição, pg. 379).

De acordo com o Anexo 13 - Balanço Financeiro, o Município alcançou os seguintes resultados:

RESULTADO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO

DEMONSTRATIVO DE APURAÇÃO DE RESULTADO FINANCEIRO	
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	39.689.988,22
(+) TRANSF. FINANCEIRAS RECEBIDAS	7.918.595,91
(+) RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	4.553.032,94
SUBTOTAL DOS INGRESSOS	52.161.617,07
DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS EMPENHADAS	37.208.689,57
(+) TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	7.918.595,91
(-) PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	4.588.629,88
SUBTOTAL DOS DESEMBOLSOS	49.715.915,36
RESULTADO FINANCEIRO (INGRESSOS - DESEMBOLSOS)	2.445.701,71

O saldo superavitário apurado no quadro acima indica o resultado positivo de **R\$ 2.445.701,71** no fluxo de caixa do município no exercício de 2019 em decorrência dos



ingressos (orçamentários, transferências e extraorçamentários), em comparação com as saídas de recursos, o qual demonstra que o Município gerou fluxo de caixa para honrar os compromissos assumidos futuros, demonstrando práticas de boa gestão das finanças públicas..

BUERAREMA, 31 de dezembro de 2019.

MUNICÍPIO DE BUERAREMA
Vinícius Ibrann Dantas Andrade Oliveira – Prefeito Municipal

Marcus Vinícius Sobrinho Sousa
Contador
CRC-BA 03909570-0

PREFEITURA MUNICIPAL DE BUERAREMA

ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2019)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

1 de 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS							
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		1.488.821,18	1.705.060,32	PESSOAL E ENCARGOS		24.750.881,47	20.180.137,91
IMPOSTOS		1.447.200,39	1.132.520,09	REMUNERAÇÃO A PESSOAL		24.510.565,02	19.959.412,18
TAXAS		41.620,79	572.540,23	ENCARGOS PATRONAIS		238.757,20	219.958,48
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		800.594,74	7.157.604,22	BENEFÍCIOS A PESSOAL		1.559,25	767,25
JUROS E ENCARGOS DE MORA		191.071,42	82.368,29	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		1.262,25	2.810,25
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		514.713,40	7.007.745,18	PENSÕES		0,00	954,00
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		94.809,92	67.490,75	BENEFÍCIOS EVENTUAIS		470,25	1.856,25
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		50.574.711,12	46.851.382,77	OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		792,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		7.918.595,91	8.928.899,98	USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		10.224.656,83	11.817.711,28
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		42.656.115,21	37.922.482,79	USO DE MATERIAL DE CONSUMO		3.425.229,91	3.140.686,85
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSI		0,00	119,55	SERVIÇOS		6.799.426,92	8.677.024,43
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	119,55	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		220.599,80	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		4.315,76	24.471,77	JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS		220.599,80	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		4.315,76	24.471,77	TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		12.309.162,87	12.986.453,70
TOTAL DAS VARIAÇÕES AUMENTATIVAS		52.868.442,80	55.738.638,63	TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		7.918.595,91	8.928.899,98
TOTAL		52.868.442,80	55.738.638,63	TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		4.390.566,96	4.057.553,72
				TRIBUTÁRIAS		315.829,46	266.916,01
				CONTRIBUIÇÕES		315.829,46	266.916,01
				OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		0,00	17.292,31
				DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		0,00	17.292,31
				TOTAL DAS VARIAÇÕES DIMINUTIVAS		47.822.392,68	45.271.321,46
				RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)		5.046.050,12	10.467.317,17
				TOTAL		52.868.442,80	55.738.638,63

PREFEITURA MUNICIPAL DE BUERAREMA
ANEXO 15 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEZEMBRO(31/12/2019)

CONSOLIDADO

Orçamento Programa - Exercício de 2019

2 de 2

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO		1.824.947,01	914.234,20
INVESTIMENTOS		1.824.947,01	914.234,20
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO		364.343,39	510.303,63
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		364.343,39	510.303,63

**ANEXO DE NOTA EXPLICATIVA
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
POSIÇÃO: 31.12.2019**

A **Prefeitura Municipal de BUERAREMA** em atendimento a Estrutura Conceitual Básica de Contabilidade, disposições contidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, em especial, a Resolução CFC 1133/08 a qual dispõe que as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis, apresenta esclarecimentos sobre a Demonstração das Variações Patrimoniais do exercício de 2019:

A Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP) evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as Variações Patrimoniais Quantitativas aumentativas e diminutivas.

De acordo com o Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais, a Entidade alcançou os seguintes resultados:

NOTA 01: RESULTADO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DE APURAÇÃO DO RESULTADO PATRIMONIAL	
DESCRIÇÃO DO ITEM	SALDOS
(+) VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	52.868.442,80
(-) VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	47.822.392,68
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO	5.046.050,12

Conforme pode se observar no quadro acima, a Entidade atingiu resultado patrimonial superavitário no exercício de 2019 no montante de R\$ 5.046.050,12, o que demonstra foram adotadas práticas de gestão patrimonial e finanças.

NOTA 02: OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Quanto ao valor evidenciado em conta de outras variações patrimoniais aumentativas, refere-se ao seguinte detalhamento:

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Receita de restituições	4.315,76
TOTAL	4.315,76

BUERAREMA, 31 de Dezembro de 2019.



MUNICÍPIO DE BUERAREMA
Vinícius Ibrann Dantas Andrade Oliveira – Prefeito Municipal

Marcus Vinícius Sobrinho Sousa
Contador
CRC-BA 03929370-0