Documento Assinado Digitalmente por: EURES RIBEIRO PEREIRA
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: e1dfd738-0698-4d96-b71d-b14143de7b2e

NOTAS EXPLICATIVAS

BALANÇO ANUAL

EXERCÍCIO - 2016

Documento Assinado Digitalmente por: EURES RIBEIRO PEREIRA
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: e1dfd738-0698-4d96-b71d-b14143de7b2e

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31/12/2016

As Notas Explicativas apresentadas foram elaboradas com o objetivo de apresentar informações relevantes, evidenciando de forma analítica a situação patrimonial, a fim de tornar mais transparente os dados contidos nos Balanços e Demonstrativos apresentados, referentes ao exercício de 2016.

CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DOS DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância dos 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 (6ª edição), as Resoluções do Tribunal de Contas do Estado da Bahia e demais disposições normativas vigentes.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Balanço Geral do Município de Bom Jesus da Lapa integra a Prestação de Contas Anual do Prefeito Municipal de Bom Jesus da Lapa e refere-se às ações governamentais executadas pelas diversas Secretarias e Fundos da Administração Pública Municipal Direta e Indireta, integrantes do Orçamento Fiscal.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário previsto no art. 102 da Lei Federal nº 4.320/64 apresenta as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas e apura as diferenças entre elas. De acordo com as novas normas de Contabilidade, as receitas e as despesas estão demonstradas por grupo de natureza e fonte de recurso. Conforme o Balanço Orçamentário – ANEXO 12 foram previsto receita anual de R$ 159.805.149,32 e obteve arrecadação de R$ 187.294.507,02, gerando um excesso de arrecadação no valor de R$ 27.489.357,70. A despesa também fixada no valor de R$ 159.805.149,32 e empenhada o valor de R$ 180.370.267,42. O valor de R$ 20.565.118,10 foi realizada com os recursos de excesso de arrecadação do exercício. A execução dos restos a pagar processados e não processados estão conforme apresentados nos anexos abaixo:

Documento Assinado Digitalmente por: EURES RIBEIRO PEREIRA
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: e1dfd738-0698-4d96-b71d-b14143de7b2e

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

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	0.00	489.629,36	475.562,66	475.562.66	0.00	14.066,70
DESPESAS DE PESSOAL E ENCA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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 CORRENTE	0.00	489.629,36	475.562,66	475.562.66	0.00	14.066,70
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	266.829,92	266.829,92	266.829.92	0.00	0.00
INVESTIMENTOS	0,00	266.829.92	266.829,92	266.829,92	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
DESPESAS DE CAPITAL	0.00	0,00	0.00	0.00	0.00	0,00
TOTAL	0.00	756.459.28	742.392.58	742.392.58	0.00	14.066.70

ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	12.195.34	4.645.532,75	4.645.532,15	0.00	12.195.94
DESPESAS DE PESSOAL E ENCARGOS	0.00	203.000.00	203.000.00	0.00	0.00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	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
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.195.34	4.442.532,75	4.442.532,15	0,00	12.195.94
DESPESAS DE CAPITAL	62.281.40	949.318.22	1.011.599.62	0.00	0.00
INVESTIMENTOS	0.00	599.318,22	599.318,22	0,00	0.00
INVERSÕES FINANCEIRAS	62.281.40	350.000,00	412.281,40	0.00	0.00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0.00	0,00	0,00	0.00	0.00

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
DESPESAS DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	74.476,74	5.594.850,97	5.657.131,77	0.00	12.195,94

RECEITA ARRECADADA POR FONTE DE RECURSOS:

Rúbricas	Descrição	Receita Prevista	Arrec. no Mês	Arrec. até o Mês	A Maior	A Menor
Receitas Orçamentárias						
0	RECURSOS ORDINÁRIOS	48.962.238,04	6.038.644,33	52.925.694,23	3.963.456,19	0,00
1	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS -	4.492.323,90	686.797,40	6.540.195,65	2.047.871,95	0,00
2	RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS -	9.048.082,32	1.702.868,70	11.964.146,44	2.916.064,12	0,00
4	FNDE - SALÁRIO EDUCAÇÃO	1.947.397,43	153.033,27	2.097.075,34	149.677,91	0,00
10	FCBA - Fundo de Cultura do Estado da Bahia	17.351,31	0,00	35.052,72	17.701,41	0,00
14	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE	23.898.273,90	3.483.736,22	27.896.019,89	3.997.745,99	0,00
15	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO DES	3.394.395,71	1.571.949,93	5.047.364,83	1.652.969,12	0,00
16	CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO DO DOMÍNIO ECONÔMICO - C	123.557,02	1.107,42	98.795,06	0,00	24.761,96
18	RECURSOS DO FUNDEB 60%	32.374.931,44	4.169.734,61	42.918.303,51	10.543.372,07	0,00
19	RECURSOS DO FUNDEB 40%	17.432.655,39	2.780.408,96	24.655.382,35	7.222.726,96	0,00
22	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - EDUCAÇÃO	1.243.837,50	16,16	25.655,27	0,00	1.218.172,33
23	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS – SAÚDE	1.070.076,02	273.231,00	1.060.256,33	0,00	9.819,69
24	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - OUTROS	5.278.789,55	178.873,82	2.248.435,01	0,00	3.030.354,54
28	FEAS - Fundo Estadual de Assistencia Social	457.606,54	0,00	413.033,23	0,00	44.573,41
29	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSI	1.307.510,89	235.262,67	1.199.826,69	0,00	107.684,20
30	FIES - FUNDO DE INVESTIMENTO ECONÔMICO SOCIAL	199.855,02	21,12	9.147,94	0,00	190.707,08
42	ROYALTIES / FUNDO ESPECIAL	656.067,14	29.658,20	302.338,65	0,00	353.728,49
50	RECEITAS PRÓPRIAS DE ENTIDADES DE ADMINISTRAÇÃO INDIF	7.946.200,00	756.039,74	8.057.773,68	111.573,68	0,00
90	OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNA	103.000,00	0,00	0,00	0,00	103.000,00
92	ALIENAÇÃO DE BENS	51.000,00	0,00	0,00	0,00	51.000,00
	Total das Receitas Orçamentárias:	159.805.149,32	22.061.383,55	187.294.507,02	27.489.357,70	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: EURES RIBEIRO PEREIRA
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: e1dfd738-0698-4d96-b71d-b14143de7b2e

Decretos Excessos de Arrecadação: Decreto 000015/16 - 252.904,97; Decreto 000016/16 – R$ 18.005.071,80; Decreto 000018/16 – R$ 2.363.920,41.

FONTES	RECEITA	EXCESSO - NOV. - 15/16	EXCESSO DEZ. - 16/16	EXCESSO DEZ.- 18/16	TOTAL EXCESSO	SALDO
0	3.963.456,19	70.145,82	1.963.456,19	774.174,93	2.807.776,94	1.155.679,25
1	2.047.871,95		1.775.022,68		1.775.022,68	272.849,27
2	2.916.064,12	26.973,71	2.209.509,48	661.685,84	2.898.169,03	17.895,09
4	149.677,91		100.106,25		100.106,25	49.571,66
10	17.701,41				0,00	17.701,41
14	3.997.745,99	155.785,44	2.351.854,15	928.059,64	3.435.699,23	562.046,76
15	1.652.969,12		779.983,69		779.983,69	872.985,43
16	-24.761,96				0,00	-24.761,96
18	10.543.372,07		4.105.709,93		4.105.709,93	6.437.662,14
19	7.222.726,96		4.657.006,10		4.657.006,10	2.565.720,86
22	-1.218.172,33				0,00	-1.218.172,33
23	-9.819,69				0,00	-9.819,69
24	-3.030.354,54				0,00	-3.030.354,54
28	-44.573,41				0,00	-44.573,41
29	-107.684,20				0,00	-107.684,20
30	-190.707,08				0,00	-190.707,08
42	-353.728,49				0,00	-353.728,49
50	111.573,68		62.423,33		62.423,33	49.150,35
90	-103.000,00				0,00	-103.000,00
92	-51.000,00				0,00	-51.000,00
TOTAIS	27.489.357,70	252.904,97	18.005.071,80	2.363.920,41	20.621.897,18	6.867.460,52

BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro, previsto no art. 103 da Lei Federal nº 4.320/64, demonstra as receitas e as despesas orçamentárias bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior, e os que se transferem para o exercício seguinte, sendo que as contas a pagar do exercício são computadas em Recebimento Extraorçamentário, para compensar sua inclusão na despesa orçamentária.

Documento Assinado Digitalmente por: EURES RIBEIRO PEREIRA
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: e1dfd738-0698-4d96-b71d-b14143de7b2e

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
Receita Orçamentária (I)	**187.294.507,02**	**Despesa Orçamentária (VII)**	**180.370.267,42**
Ordinária	187.294.507,02	Ordinária	180.370.267,42
Vinculada	0,00	Vinculada	0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)	**45.436.999,14**	**Transferências Financeiras Concedidas (VIII)**	**45.436.999,14**
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	45.436.999,14	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	45.436.999,14
Interferências Financeiras (III)	**199.464,29**	**Interferências Financeiras (IX)**	**9.379,02**
Desincorporação de Passivos SAAE	199.464,29	Incorporação de Passivos SAAE	9.379,02
Recebimentos Extraorçamentários (IV)	**23.345.387,07**	**Pagamentos Extraorçamentários (X)**	**26.065.320,44**
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	126.941,06	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	996.487,34
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	126.941,06	OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	996.487,34
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	83.283,84	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	20.669.308,75
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS	83.283,84	VALORES RESTITUÍVEIS	20.669.308,75
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	20.881.746,75	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	742.392,58
VALORES RESTITUÍVEIS	20.881.746,75	RP PROCESSADOS PAGOS	5.657.131,77
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	124.000,00		
Inscrição de Restos a Pagar Processados	2.129.415,42		
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (V)	**8.969.458,12**	**Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (XI)**	**11.363.849,62**
APLICAÇÕES NO MERCADO ABERTO	8.506.034,59	APLICAÇÕES NO MERCADO ABERTO	10.842.201,66
BANCO C/ MOVIMENTO	463.423,53	BANCO C/ MOVIMENTO	521.647,96
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	**265.245.815,64**	**TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)**	**265.245.815,64**

Receitas Orçamentárias: Demonstra as receitas arrecadadas por destinação de recurso;

Despesas Orçamentárias: Demonstra a execução das despesas (empenhada) por destinação de recurso;

Transferências Financeiras Recebidas: Parte dos Repasses obrigatórios por lei;

Recebimentos Extraorçamentários: Composto pelas contas cujos valores transitaram positivamente em contas do sistema financeiro. Consideram-se ainda os valores inscritos em restos a pagar, que por força do parágrafo único do artigo 103 da lei 4.320/64, compõem esse grupo para fazer contrapartida aos valores empenhados na despesa, ingresso de recursos que se constituem obrigações relativas a consignações em folha, cauções, provisões, retorno da receita diferida, entre outros.

Pagamentos Extraorçamentárias: Composto pelas contas cujos valores transitaram negativamente em contas do sistema financeiro. Nesse grupo são evidenciados os pagamentos que não precisam se submeter ao processo de execução orçamentária, tais como: os relativos a obrigações que representaram ingressos extraorçamentários (ex. devolução de depósitos), os restos a pagar inscritos em exercícios anteriores e pagos no exercício, receita diferida, entre outros.

Saldos em Espécie: compreende o somatório dos saldos das contas do subgrupo Caixa e Equivalentes de Caixa: saldo em Banco, inclusive Aplicações Financeiras.

Documento Assinado Digitalmente por: EURES RIBEIRO PEREIRA
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: e1dfd738-0698-4d96-b71d-b14143de7b2e

O valor de R$ 199.454,29 registrado de ingressos em Interferências Financeiras, é referente ao SAAE - Serviço Autônomo de Água e Esgoto, autarquia municipal – sendo, INSS SERVIDORES - SAAE – R$ 155.897, 37; INSS PRESTADORES DE SERVIÇOS SAAE – R$ 1.925,00 E IR SERVIDORES – SAAE R$ 41.641,92. Valores que foram inscritos na dívida fundada. O valor de dispêndios em Interferências Financeiras R$ 9.379,02 – SALÁRIO MATERNIDADE SAAE, valor compensado para inscrição na dívida fundada, parcelamentos da Autarquia.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 da Lei 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação que compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

ATIVO	Exercício Atual
ATIVO CIRCULANTE	16.237.249,05
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	11.363.849,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	11.363.849,62
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.155.556,93
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	461.408,97
CLIENTES	1.321.556,46
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	232.479,28
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	140.112,22
DEMAIS CREDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	2.634.752,26
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	2.634.752,26
ESTOQUES	83.090,34
ALMOXARIFADO	83.090,34
ATIVO NÃO CIRCULANTE	128.348.571,49
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	26.962.106,28
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	26.960.888,57
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	1.217,71
IMOBILIZADO	101.386.465,21
BENS MOVEIS	22.366.642,72
BENS IMOVEIS	79.000.822,49
TOTAL	144.585.820,54

PASSIVO	Exercício Atual
PASSIVO CIRCULANTE	5.498.103,19
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR	1.570.386,64
PESSOAL A PAGAR	1.287.645,28
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	282.541,36
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	238.943,64
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	238.943,64
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.141.611,36
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	2.141.611,36
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	83.293,64
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS	83.293,64
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.464.876,51
VALORES RESTITUÍVEIS	1.464.876,51
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	65.676.527,37
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR	63.173.052,97
PESSOAL A PAGAR	219.955,25
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	587.619,67
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	62.365.477,95
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	726.395,69
FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	726.395,69
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	1.777.138,72
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	1.735.496,80
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM OS MUNICÍPIOS	41.641,92
TOTAL DO PASSIVO	71.175.629,56

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Exercício Atual
RESULTADOS ACUMULADOS	73.411.190,98
RESULTADO DO EXERCÍCIO	44.711.489,05
RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	29.333.407,19
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-633.705,46
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	73.411.190,98
TOTAL	144.585.820,54

A Diferença entre o somatório do Passivo Financeiro e Passivo Permanente, conforme a Lei 4.320/64 e no somatório do Passivo Circulante e Passivo não Circulante conforme MCASP, no valor de R$ 130.066,70, corresponde os restos a pagar não processados. A conta de Ajustes anteriores de R$ 633.705,46, corresponde, a despesas de exercícios anteriores R$ 301.786,74, ajustes de bens da Câmara R$ 3.050,00 e R$ 328.868,72; ajustes SAAE.

NOTAS: ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Documento Assinado Digitalmente por: EURES RIBEIRO PEREIRA
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: e1dfd738-0698-4d96-b71d-b14143de7b2e

CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	262.568,60	0,00	0,00	0,00	461.409,87	262.568,60	461.409,87	262.568,60	461.409,87
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER - IPI	262.568,60	0,00	0,00	0,00	461.409,87	262.568,60	461.409,87	262.568,60	461.409,87
IMPOSTOS	262.568,60	0,00	0,00	0,00	461.409,87	262.568,60	461.409,87	262.568,60	461.409,87
SS	77.439,98	0,00	0,00	0,00	155.899,23	77.439,98	155.899,23	77.439,98	155.899,23
SSA RECEBER - FMS	18.602,65	0,00	0,00	0,00	88.257,46	18.602,65	88.257,46	18.602,65	88.257,46
SSA RECEBER - FMA	58.837,33	0,00	0,00	0,00	69.254,53	58.837,33	69.254,53	58.837,33	69.254,53
SSA RECEBER - SAAE	0,00	0,00	0,00	0,00	1.787,24	0,00	1.787,24	0,00	1.787,24
OUTROS CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RE	185.129,62	0,00	0,00	0,00	302.509,64	185.129,62	302.509,64	185.129,62	302.509,64
R A RECEBER - FMS	52.357,39	0,00	0,00	0,00	71.896,24	52.357,39	71.896,24	52.357,39	71.896,24
R A RECEBER - FMS	132.772,43	0,00	0,00	0,00	162.772,43	132.772,43	162.772,43	132.772,43	162.772,43
R A RECEBER - SAAE	0,00	0,00	0,00	0,00	4.557,14	0,00	4.557,14	0,00	4.557,14
R A RECEBER - PARCELAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	63.283,84	0,00	63.283,84	0,00	63.283,84

Conforme demonstrado acima, a entidade adotou procedimentos patrimoniais de reconhecimento pelo Regime de Competência dos valores a receber decorrentes das variações patrimoniais aumentativas oriundas de Receitas.

A dívida ativa tributária e não tributária corresponde: R$ 372.591,50 de Curto Prazo e R$ 26.919.246,65 de Longo Prazo.

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA TRIBUTÁRIA E NÃO TRIBUTÁRIA								
ESPECIFICAÇÃO	SALDO	DEPENDENTES DA EXEC. ORC.		INDEPENDENTES DA EXEC. ORC.		SALDO	SL CURTO PRAZO	SL LONGO PRAZO
	EXERC. ANTERIOR	INSCRIÇÃO	BAIXA	INSCRIÇÃO	BAIXA	EXERC. ATUAL		
Dívida Ativa Tributaria	19.636.063,23	-	121.408,84	6.408.486,56	107.852,02	25.714.288,93	232.479,28	25.481.809,65
Dívida Ativa Não Tributaria	339.953,70	-	19.246,23	194.739,04	-	515.447,51	33.940,90	481.506,61
Dívida Ativa Clientes - SAAE	106.581,10	-	105.409,78	105.000,00		106.171,32	106.171,32	-
Dívida Ativa Não Tributaria - SAAE	861.523,71	-		94.406,68		955.930,39	-	955.930,39
	20.943.121,74		346.063,85	6.802.632,28	107.852,02	27.291.838,15	372.591,50	26.919.246,65
Totais:	20.943.121,74		**346.063,85**	**6.802.631,38**	**107.852,02**	**27.291.838,15**	**372.591,50**	**26.919.246,65**

O total do imobilizado corresponde o valor de R$ 101.387.465,21. No exercício foi incorporado o valor de R$ 37.677.650,40, sendo R$ 37.410.820, 48 de execução orçamentária e R$ 266.829,92 – restos a pagar liquidados em 2016, referente a bens móveis e imóveis.

NOTAS: PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

SERVIÇOS DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	4.312.306,68	2.419.692,36	1.892.614,32
DESENBAHIA-AGENCIA DE FOMENTO DO ESTADO DA BAHIA S	0,00	475.434,55	236.490,91	238.943,64
INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	0,00	1.161.944,51	545.007,11	616.937,40
PASEP	0,00	565.083,12	282.541,56	282.541,56
PRECATÓRIOS	0,00	1.233.828,16	978.287,80	255.540,36
PRECATÓRIOS SAAE	0,00	593.955,25	297.987,73	295.967,52
INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL - SAAE	0,00	198.777,25	79.377,25	119.400,00
PARCELAMENTO DE IRRF - SAAE	0,00	83.283,84	0,00	83.283,84

Conforme figura acima, a entidade adotou procedimentos contábeis para reclassificar para o Passivo Circulante as parcelas das dívidas fundadas vencíveis nos 12 meses subsequentes ao exercício em análise de acordo ao que estabelece o MCASP.

O Passivo não Circulante corresponde ao valor de R$ 65.676.527,37. As certidões das dívidas estão de acordo a somatório de Curto e Longo Prazo.

Documento Assinado Digitalmente por: EURES RIBEIRO PEREIRA
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: e1dfd738-0698-4d96-b71d-b14143de7b2e

Autorizações					Saldo anterior em Circulação	Movimento no Exercício		Saldo para Exercício	Curto Prazo	Longo Prazo
Nº Lei	Data Lei	Qt.	Especificações - DIVIDA INTERNA	Valor da Emissão		Emissão	Resgate/Canc.	Valor	Valor	Valor
000491/15	30/12/2015		Dívida Fundada - INSS	45.469.596,90		7.328.343,53	545.007,11	52.252.933,32	616.937,40	51.635.995,92
000491/15	30/12/2015		Dívida Fundada – Desenbahia	1.076.297,54		125.472,69	236.490,91	965.279,32	238.943,64	726.335,68
000491/15	30/12/2015		Dívida Fundada - PASEP	2.684.302,90			666.264,54	2.018.038,36	282.541,56	1.735.496,80
000491/15	30/12/2015		Dívida Fundada - FGTS	9.884.561,90		425.361,56	-	10.309.923,46	-	10.309.923,46
000491/15	30/12/2015		Precatórios Anteriores a 5.5.2000	63.821,25			63.821,25	-	-	-
000491/15	30/12/2015		Precatórios Posteriores a 5.5.2000	914.466,55		843.160,23	914.466,55	843.160,23	255.540,36	587.619,87
000491/15	30/12/2015		Precatórios de Pessoal Sentença Parcelada SAAE	295.967,52				295.967,52	295.967,52	-
000491/15	30/12/2015		Precatórios de Pessoal Regime Ordinário SAAE	517.942,98			297.987,73	219.955,25	-	219.955,25
000491/15	30/12/2015		Parcelamento do INSS SAAE			618.335,72	79.377,25	538.958,47	119.400,00	419.558,47
000491/15	30/12/2015		Parcelamento do IRRF SAAE			124.925,76		124.925,76	83.283,84	41.641,92
				60.906.957,54	0,00	9.465.599,49	2.803.415,34	67.569.141,69	1.892.614,32	65.676.527,37
			Totais:	**60.906.957,54**	0,00	**9.465.599,49**	**2.803.415,34**	**67.569.141,69**	**1.892.614,32**	**65.676.527,37**

DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

De acordo com a Lei Federal nº 4.320/64, art. 104 essa demonstração evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária, e indicará o resultado patrimonial do exercício. Essas alterações, denominadas Variações Patrimoniais podem ser classificadas em: quantitativas e qualitativas. As variações quantitativas são decorrentes de transações no setor público que aumentam ou diminuem o patrimônio líquido. Já as variações qualitativas são decorrentes de transações no setor público que alteram a composição dos elementos patrimoniais sem afetar o patrimônio líquido.

O resultado patrimonial apurado no exercício foi um Resultado Patrimonial no montante de R$ 44.711.489,25.

Eures Ribeiro Pereira
Prefeito Municipal

Lielton Martins da Costa
Contador - CRC BA - 024965/0-8