



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

---

**NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO GERAL DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS**  
**(Administração Direta + Fundos)**

**CONTEXTO**

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

No ano de 2008, foi publicada a Portaria do Ministério da Fazenda nº 184, de 25 de agosto de 2008, que dispõe sobre as diretrizes a serem observadas no Setor Público (pelos entes públicos) quanto aos procedimentos, práticas, elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, de forma a torná-los convergentes com as Normas Internacionais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público. A partir dessa portaria, a Secretaria do Tesouro Nacional começou a introduzir mudanças na contabilidade pública no sentido de promover, de forma gradual, a convergência às Normas Internacionais de Contabilidade publicadas pela International Federation of Accountants – IFAC, instruções e Plano de Contas do Sistema de Auditoria Eletrônica do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e às Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na legislação vigente.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

---

As demonstrações que compõem o Balanço Geral do Município, foram elaboradas em consonância com os dispositivos da Lei nº 4.320/64, que estatui normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos estados, dos municípios e do Distrito Federal; da Lei Complementar nº 101/2000, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal;

Da lei nº 15.541/2017 de 21/12/2017, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021;

Da Lei 15.462/2017 de 12/07/2017, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o ano de 2018;

Da Lei 15.544/2017 de 26/12/2017, que dispõe sobre o Orçamento Programa do Município de Campinas para o exercício de 2018;

Do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional, bem como das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16) e outras normas que regulam o assunto.

Para a contabilização da execução dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social foram utilizados os critérios constantes do art. 35 da Lei n.º 4.320/64.

Demonstrativos Contábeis – Adaptados ao PCASP, disponibilizados pelo AUDESP/TCE-SP



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

---

**APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

A contabilização do exercício de 2018 foi feita no Sistema de Informações Municipais – SIM, sendo o exercício econômico, o ano-calendário, atendendo as normas e legislações em vigor. As demonstrações contábeis e suas respectivas notas explicativas estão apresentadas com valores expressos em reais.

O Balanço Geral do Município, referente ao exercício financeiro de 2018, está composto pelas seguintes demonstrações: Balanços Orçamentário, Financeiro, Patrimonial e pela Demonstração das Variações Patrimoniais, exigidos pela Lei nº 4.320/64 e complementado por Notas Explicativas.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

---

**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**

O Balanço Orçamentário, definido no artigo 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas. Esse Balanço também está previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF. A verificação/análise desse Balanço é de extrema importância para a definição dos indicadores que nortearão a avaliação da gestão orçamentária e, em linhas gerais, da política fiscal pelo impacto da arrecadação e pela execução da despesa pública.

O Balanço Orçamentário do Município é desdobrado em: Execução Orçamentária das Receitas (previsão inicial, previsão atualizada, realização e diferenças) e das Despesas (fixação e execução incluídos os créditos adicionais).

**A receita prevista na Lei Orçamentária 15.544 de 26 de Dezembro de 2017, para o exercício de 2018 foi de R\$ 5.147.064.956,00, ocorreram atualizações por meio de decretos de suplementações orçamentárias resultando em uma previsão atualizada de R\$ 5.212.595.883,45 e uma receita realizada de R\$ 4.399.302.175,13, assim distribuídas:**

RECEITA	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITA REALIZADA (b)	SALDO (c=(b-a))
Receitas Correntes	4.669.212.011,00	4.699.930.433,90	4.277.407.468,10	-422.522.965,80



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

Receitas de Capital	477.852.945,00	512.665.449,55	121.894.707,03	-390.770.742,52
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>5.147.064.956,00</b>	<b>5.212.595.883,45</b>	<b>4.399.302.175,13</b>	<b>-813.293.708,32</b>

A despesa fixada foi de R\$ 4.597.434.271,00 e atualizada de R\$ 4.732.715.145,46, sendo que as despesas empenhadas foram de R\$ 3.776.792.097,14, liquidadas R\$ 3.669.143.754,47 e pagas de R\$ 3.145.121.668,24.

DESPESA	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESA EMPENHADA (f)	DESPESA LIQUIDADADA (g)	DESPESA PAGA (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (h)=(e-f)
Despesas Correntes	4.034.464.337,00	4.143.622.764,73	3.596.524.210,88	3.472.307.651,22	2.972.730.820,27	547.098.553,85
Despesas de Capital	532.969.934,00	589.092.380,73	180.267.886,26	196.836.103,25	172.390.847,97	408.824.494,47
Reserva de Contingência	30.000.000,00	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>4.597.434.271,00</b>	<b>4.732.715.145,46</b>	<b>3.776.792.097,14</b>	<b>3.669.143.754,47</b>	<b>3.145.121.668,24</b>	<b>955.923.048,32</b>

**Vejamos a execução do Balanço Orçamentário da Administração Direta + Fundos no exercício de 2018:**

Observa-se que a execução orçamentária consolidada de 2018, evidencia que as receitas arrecadadas alcançaram o montante de R\$ 4.399.302.175,13 e as despesas empenhadas R\$ 3.776.792.097,14. O confronto desses valores reflete o resultado orçamentário, que se traduz em um superávit de R\$ 622.510.077,99.

RECEITA	VALOR	%	DESPESA	VALOR	%
RECEITAS CORRENTES	4.277.407.468,10	97,23%	Despesas Correntes	3.550.190.749,66	80,70%



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

Receita Tributária	2.257.763.884,62	51,32%	Pessoal E Encargos Sociais	1.483.874.204,26	33,73%
Receita de Contribuições	54.329.924,78	1,23%	Juros E Encargos Da Dívida	38.856.859,34	0,88%
Receita Patrimonial	98.034.293,74	2,23%	Outras Despesas Correntes	2.027.459.686,06	46,09%
Receita de Serviços	217.871,31	0,00%			
Transferências Correntes	1.824.208.466,74	41,47%			
Outras Receitas Correntes	42.853.026,91	0,97%			
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>121.894.707,03</b>	<b>2,77%</b>	<b>Despesas De Capital</b>	<b>226.601.347,48</b>	<b>5,15%</b>
Operações de Crédito	104.118.340,77	2,37%	Investimentos	173.746.874,16	3,95%
Alienação de Bens	34.144,69	0,00%	Inversões Financeiras	6.521.012,10	0,15%
Amortização de Empréstimos	1.644.284,02	0,04%	Amortização da Dívida Interna	46.333.461,22	1,05%
Transferência de Capital	16.097.937,55	0,37%			
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>4.399.302.175,13</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>3.776.792.097,14</b>	<b>85,85%</b>
DÉFICIT			SUPERÁVIT	622.510.077,99	14,15%
<b>TOTAL</b>	<b>4.399.302.175,13</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4.399.302.175,13</b>	<b>100,00%</b>

### BALANÇO FINANCEIRO

O Anexo 13, conforme artigo 103 da Lei nº 4.320/1964, define a estrutura do Balanço Financeiro, no qual a Receita Orçamentária é desdobrada segundo sua destinação e funções e a Despesa Orçamentária também segundo sua destinação e funções. Os Ingressos e os Dispendios do Balanço



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

Financeiro para os Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social demonstram o movimento das operações financeiras do exercício, evidenciando a Receita e a Despesa Orçamentárias, os recebimentos e os pagamentos de natureza Extra-orçamentária, bem como os saldos financeiros provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte, conforme demonstrado abaixo:

<b>RECEITA</b>	<b>9.408.506.159,52</b>
Receita Orçamentária	4.399.302.175,13
Transferências Financeiras Recebidas	-
Receita Extraorçamentária	4.782.898.619,17
Saldo do exercício anterior	226.305.365,22

<b>DESPESA</b>	<b>9.408.506.159,52</b>
Despesa Orçamentária	3.776.792.097,14
Transferências Financeiras Concedidas	760.653.370,98
Despesa Extraorçamentária	4.591.927.604,61
Saldo para o exercício seguinte	279.133.086,79

**Nota 1 – Receitas e Despesas Orçamentárias**

Os recursos são divididos conforme sua destinação em ordinários e vinculados.

<b>Receita Orçamentária</b>		<b>Despesa Orçamentária</b>	
Ordinária	3.586.714.927,70	Ordinária	1.343.500.294,22
Vinculada	812.587.247,43	Vinculada	2.433.291.802,92
<b>TOTAL RECEITA</b>	<b>4.399.302.175,13</b>	<b>TOTAL DESPESA</b>	<b>3.776.792.097,14</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

**Nota 2 – Restos a Pagar / Serviço da Dívida a Pagar**

Refere-se a valores de restos a pagar inscritos no período (Receita) e os liquidados (Despesa), de fornecedores e dívidas.

RESTOS A PAGAR	SALDO EM 31.12.2017	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO		VARIAÇ.PATRIM. CANCELAMTOS.	SALDO EM 31.12.2018
		INSCRIÇÕES	BAIXAS		
<b>Restos a Pagar Processados</b>					
Restos a Pagar de 2010 a 2017	454.335.963,90	-	437.273.963,39	1.287.846,19	15.774.154,32
Restos a Pagar 2018		524.022.086,23	-	-	524.022.086,23
<b>Total RPP</b>	<b>454.335.963,90</b>	<b>524.022.086,23</b>	<b>437.273.963,39</b>	<b>1.287.846,19</b>	<b>539.796.240,55</b>
<b>Restos a Pagar não Processados</b>					
Restos a Pagar de 2010 a 2017	90.690.017,46	-	59.991.199,11	29.425.795,82	1.273.022,53
Restos a Pagar 2018		107.648.342,67	-	-	107.648.342,67
<b>Total RPNP</b>	<b>90.690.017,46</b>	<b>107.648.342,67</b>	<b>59.991.199,11</b>	<b>29.425.795,82</b>	<b>108.921.365,20</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>545.025.981,36</b>	<b>631.670.428,90</b>	<b>497.265.162,50</b>	<b>30.713.642,01</b>	<b>648.717.605,75</b>

**Nota 3 – Depósitos**

Referem-se a valores de terceiros, sendo o grande montante as consignações, que são descontos compulsórios ou facultativos efetuados na folha de pagamento do servidor ou fornecedor, compreendendo, retenção de impostos, planos de seguridade, pensão alimentícia judicial, previdência social, entre outros:

DEPÓSITOS		Saldo Anterior	RECEITAS	DESPEASAS	Saldo Final
RPPS - Vencimentos E Vantagens	<b>Consignações</b>	8.336.995,41	270.738,56	8.424.961,64	182.772,33
INSS s/Vencimentos e Vantagens Fixas		565.253,06	6.840.681,60	6.825.155,30	580.779,36
INSS s/Serviços de Terceiros		2.807.132,83	34.395.194,10	34.221.370,47	2.980.956,46
Encargos Sociais - Outras Entidades		337.015,70	104.657.557,49	88.589.314,16	16.405.259,03





**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

Imposto Sobre A Renda Retido Na Fonte - Irrf		22.467.595,61	142.256.527,87	141.247.165,75	23.476.957,73
ISS		8.728.394,15	30.745.606,86	27.882.891,57	11.591.109,44
Outros Tributos Estaduais E Municipais		455.898,71	1.730.293,65	1.805.641,25	380.551,11
Pensão Alimentícia		666.193,91	8.254.531,80	8.486.000,65	434.725,06
Planos de Previdencia e Assistencia Medica		2.183.119,01	16.464.829,70	17.087.802,13	1.560.146,58
Retenções - Entidades Representativas De Classes		681.470,68	7.675.552,42	7.733.409,39	623.613,71
Retenções - Planos De Seguros		170.165,60	1.866.798,24	1.879.806,38	157.157,46
Retenções - Empréstimos e Financiamentos		6.979.757,56	95.362.400,88	95.372.211,49	6.969.946,95
Retenção Relativa A Vale Transporte		310.678,11	3.507.747,45	3.492.004,04	326.421,52
Outros Consignatarios		696,81	5.352.962,58	4.337.878,25	1.015.781,14
Depósitos e Caucoes	<b>Caução dinheiro</b>	7.678.171,34	1.159.349,73	404.644,78	8.432.876,29
Outros Depósitos	<b>Outros Depósitos</b>	438.347,17	180.679.609,94	180.745.202,81	372.754,30
Outros Valores Restituíveis	<b>Outros Valores Restituíveis</b>	28.678.785,81	74.736.869,93	95.974.295,98	7.441.359,76
<b>TOTAL</b>		<b>91.485.671,47</b>	<b>715.957.252,80</b>	<b>724.509.756,04</b>	<b>82.933.168,23</b>

Resumo da Conta de Consignações:

<b>Consignações</b>	
Saldo em 31/12/2017	<b>R\$ 54.690.367,15</b>
Inscrição	R\$ 459.381.423,20
Baixas	R\$ 447.385.612,47
<b>Saldo em 31/12/2018</b>	<b>R\$ 66.686.177,88</b>

Esse grupo também é composto pela conta de Depósitos em Caução Dinheiro, que são os valores de depósitos de cauções para garantia de participação em licitações e formalização de contratos.

**Caução Dinheiro**



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

---

Saldo em 31/12/2017	<b>R\$ 7.678.171,34</b>
Inscrição	R\$ 1.159.349,73
Baixas	R\$ 404.644,78
<b>Saldo em 31/12/2018</b>	<b>R\$ 8.432.876,29</b>

No grupo de Outros Depósitos e Outros Valores Restituíveis, constam os valores de Convênio (PAC) - SANASA com o Ministério das Cidades e tem a seguinte movimentação:

<b>Outros Depósitos e Outros Valores Restituíveis</b>	
Saldo em 31/12/2017	<b>R\$ 29.117.132,98</b>
Inscrição	R\$ 255.416.479,87
Baixas	R\$ 276.719.498,79
<b>Saldo em 31/12/2018</b>	<b>R\$ 7.814.114,06</b>

**Nota 4 – Outras Movimentações Extra-orçamentárias**

Outras movimentações sem previsão orçamentária.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

DISCRIMINAÇÃO	RECEITA	DESPESA
<b><u>ATIVO CIRCULANTE</u></b>	<b>1.177.615.518,52</b>	<b>1.381.148.061,35</b>
Créditos a Curto Prazo	895.782.495,87	1.023.118.306,11
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	154.482.407,77	226.491.082,79
Estoques	127.350.614,88	131.538.672,45
<b><u>ATIVO NÃO CIRCULANTE</u></b>	<b>2.060.972.605,35</b>	<b>1.903.981.145,10</b>
Ativo Realizável a Longo Prazo	1.984.810.261,38	1.729.232.377,42
Investimentos	900.000,00	7.436.902,86
Imobilizado	28.673.373,85	144.017.379,76
Intangível/Deferido	46.588.970,12	23.294.485,06
<b><u>PASSIVO CIRCULANTE</u></b>	<b>4.432.172.212,35</b>	<b>4.358.593.351,87</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	1.807.336.046,19	1.712.540.474,60
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	166.063.593,32	99.458.476,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	2.250.475.500,25	2.315.561.472,27
Obrigações Fiscais de Curto Prazo	73.282.848,68	73.282.848,68



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

Demais Obrigações a Curto Prazo	135.014.223,91	157.750.080,32
<b><u>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</u></b>	<b>564.103.856,67</b>	<b>419.793.595,32</b>
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais	176.165.489,21	186.880.351,00
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	203.115.345,90	153.449.701,18
Fornecedores a Longo Prazo	108.987.939,41	354.015,00
Demais Obrigações a Longo Prazo	75.835.082,15	79.109.528,14
<b><u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u></b>	<b>5.445.704.676,66</b>	<b>5.445.704.676,66</b>
<b><u>VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA</u></b>	<b>614.855.682,15</b>	<b>3.557.783.780,41</b>
<b><u>VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA</u></b>	<b>4.068.382.854,50</b>	<b>1.231.684.544,09</b>
<b>Total</b>	<b>18.363.807.406,20</b>	<b>18.298.689.154,80</b>

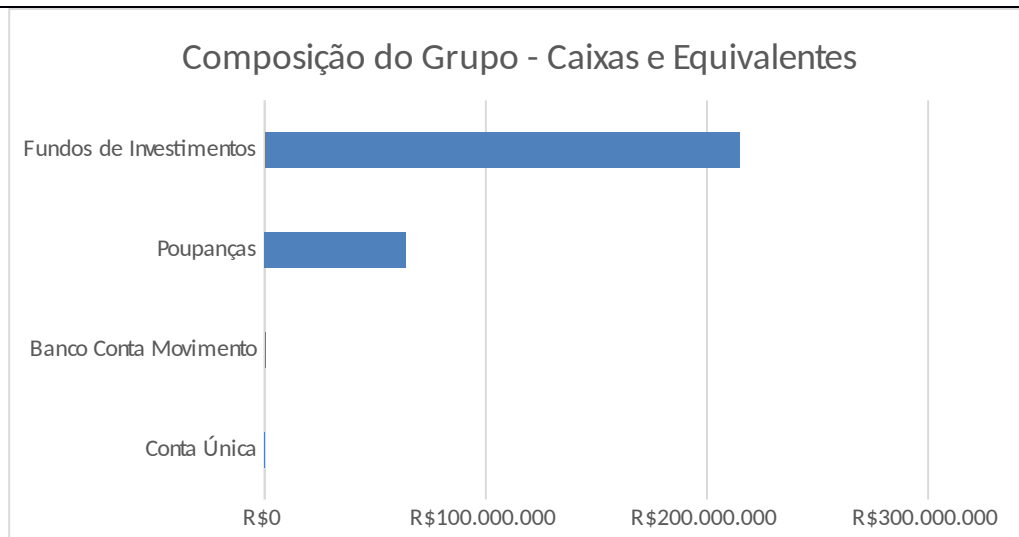
**Nota 5 – Saldo em Espécie**

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos em conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança.

<b>Banco/Aplicação</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Conta Única	R\$ 9.159,67	R\$ 9.690,13
Banco Conta Movimento	R\$ 2.130.878,27	R\$ 360.935,57
Poupanças	R\$ 86.467.426,91	R\$ 63.963.796,21
Fundos de Investimentos	R\$ 137.697.900,37	R\$ 214.798.664,88
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 226.305.365,22</b>	<b>R\$ 279.133.086,79</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**



**BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial conforme artigo 105 da Lei 4.320/1964, evidencia a situação patrimonial do município em 31 de dezembro de 2018. Mediante sua observação, é possível conhecer qualitativa e quantitativamente a composição dos bens e direitos (ativos), das obrigações (passivos), e dos capitais, reservas e resultados acumulados (patrimônio líquido) deste Ente da Federação.

Por exigência dos novos modelos da Secretaria do Tesouro Nacional e do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo/AUDESC, convencionou-se que os ativos segregam-se em circulante e não-circulante, por outro lado, firmou-se que os passivos segregam-se também em circulante e não-circulante. Por fim, são também apresentados o Patrimônio Líquido e o grupo de contas de compensação.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

---

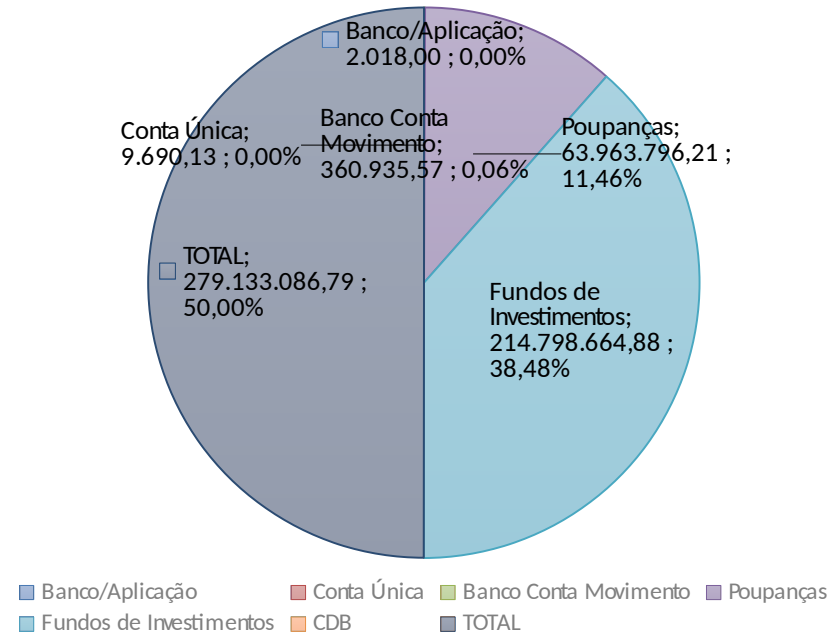
**Nota 1: Ativo Circulante – Caixa e Equivalente de Caixa**

Essa conta compreende o somatório dos valores em bancos conta movimento, aplicações, fundos de aplicação e poupança, no valor de R\$ 279.133.086,79. Os valores são conciliados e os valores em não conformidade são registrados em relatório próprio para ajuste em momento oportuno. No gráfico a seguir, visualiza-se sua composição:



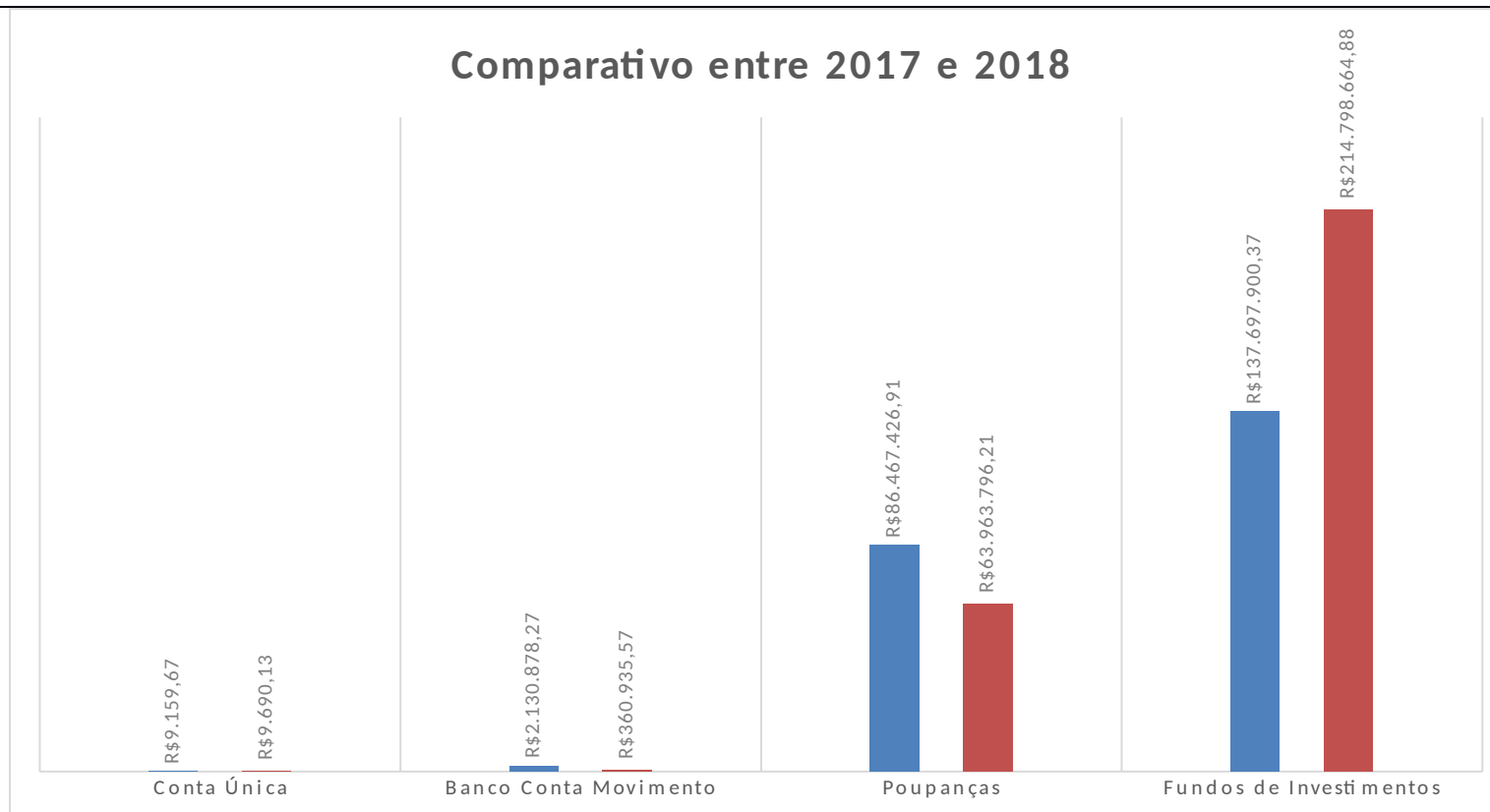
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

Composição do Grupo: Caixa e Equivalentes de Caixa





PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS  
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO



**Nota 2: Ativo Circulante – Créditos Tributários a Receber**

Trata-se de valores registrados no início do exercício como créditos a receber e as respectivas baixas em função da arrecadação. No final do exercício foram transferidos e ajustados os valores de curto prazo para longo prazo, finalizando um saldo de R\$ 203.678.171,99.

**Nota 3: Ativo Circulante – Dívida Ativa Tributária e Dívida Ativa Não Tributária**





**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

---

Compreende os direitos ou créditos de natureza tributária ou créditos não tributários não recebidos no prazo estabelecido. Faz parte do estoque, inclusive, juros, encargos e atualização monetária.

Foram transferidos para o Curto Prazo os valores com expectativa de recebimento no exercício seguinte:

Dívida Ativa Tributária no Curto prazo (1.1.2.5.1.01.00.00.00.00) –	R\$ 132.920.223,33
<u>Dívida Ativa não Tributária no Curto prazo (1.1.2.6.1.00.00.00.00.00) –</u>	<u>R\$ 48.093.219,12</u>
Total de Créditos a Curto Prazo	R\$ 181.013.442,45

Esse valor irá compor a demonstração da Nota 6, onde teremos os valores de curto e longo prazo

**Nota 4: Ativo Circulante – Demais Créditos e Valores a Curto Prazo**

Compreende Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados, e Outros Créditos a receber, com saldo final de R\$ 144.423.928,11, sendo seus principais destaques:



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

---

O saldo da conta Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados refere-se ao pagamento de precatórios pendentes de baixa, aguardando informações do TJ-SP, no valor de R\$ 71.184.771,25 e o valor de R\$ 19.334,89 referente a levantamento judicial em duplicidade ainda não restituído ao município, totalizando R\$ 71.204.106,14.

A conta “Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo” no valor de R\$ 73.219.821,97, tem na sua composição principalmente créditos que o FUNDAP – Fundo Munic. De Apoio a População de Sub-habitação Urbana tem com a Prefeitura no montante de R\$ 45.640.305,81, do PROAMB no montante de R\$ 4.049.391,94, FMDDDC/Procon no montante de R\$ 14.186.935,02, FATUR no montante de R\$ 7.448.055,96 e outros como Sequestros em duplicidade, termo de permissão onerosa de uso, empréstimos imobiliários do FUNDAP e venda de passagem de pedestre no valor de R\$ 1.895.133,24.

**Nota 5: Ativo Circulante – Estoques**

Os Estoques são contabilizados por seu valor de aquisição e são distribuídos em Almoxxarifados, a partir de 2016 os valores passaram a serem classificados exclusivamente na conta contábil “1.1.5.6.1.01.00.00.00.00 - Materiais de Consumo” em virtude de no momento da baixa não ser possível a localização do empenho que originou a aquisição, gerando inconsistências nos saldos. A Secretaria Municipal de Administração vem realizando levantamentos patrimoniais (inventários), periódicos a fim de assegurar os valores registrados.

O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado, conforme disposto no inciso III, art. 106 da Lei 4.320/64. As informações do valor dos estoques finais constantes no Balanço Patrimonial são provenientes dos respectivos sistemas de almoxxarifados da Prefeitura Municipal.

O saldo da conta em 31/12/2018 é de R\$ 32.789.268,60.

**Nota 6 – Ativo Não Circulante – Créditos a Longo Prazo e Demais Créditos e Valores a Longo Prazo**



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

A conta Créditos a Longo Prazo é representada em grande parte pela Dívida Ativa do Município, pelos empréstimos concedidos pelo Fundo de Apoio a População de Sub-Habitação – FUNDAP às famílias de baixa renda, moradores em condições de sub-habitação, e também por saldo a vencer relacionado a venda de área pública de forma parcelada.

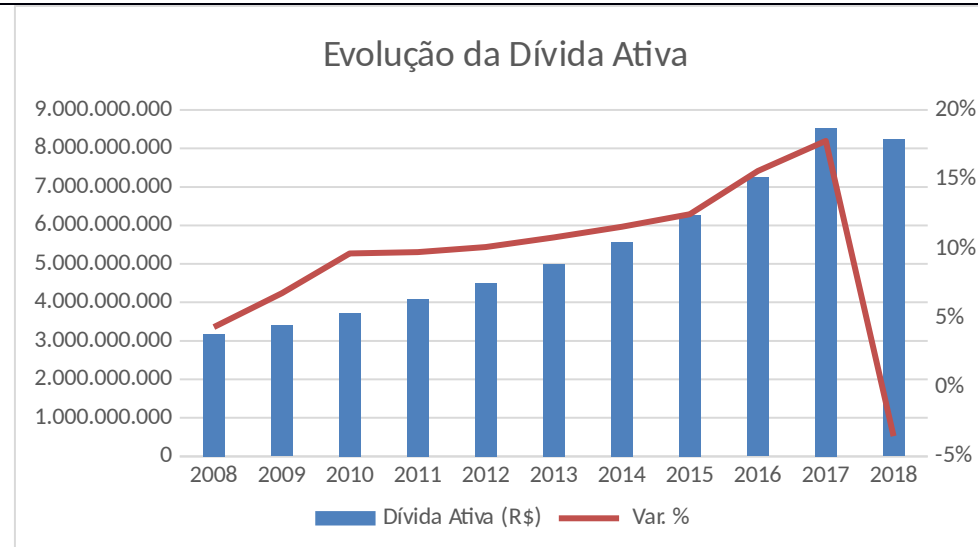
O valor mais significativos refere-se a Dívida Ativa do Município, que é constituída por impostos vencidos e não pagos no exercício, compreendendo Principal, Juros, Multa e Correção Monetária.

No gráfico a seguir destaca-se o principal item desse grupo contábil, cabe ressaltar de que os dados da Dívida Ativa estão apresentados de forma consolidada, ou seja, estoque total da Dívida Ativa (curto + longo prazo) e evolução dos saldos nos últimos 10 (dez) anos:

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Dívida Ativa (R\$)	3.186.100.274,10	3.402.065.167,00	3.730.443.898,70	4.093.295.006,20	4.507.147.614,10	4.993.832.662,90	5.571.521.927,34	6.266.589.858,02	7.243.721.133,38	8.531.387.927,20	8.229.073.936,14
Var. %	4,34%	6,78%	9,65%	9,73%	10,11%	10,80%	11,57%	12,48%	15,59%	17,78%	-3,54%



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**



<b>Saldo em 31/12/2017</b>	<b>8.531.387.927,20</b>
( + ) Inscrições	622.342.820,69
( - ) Arrecadação	(58.970.501,41)
( - ) Descontos (Lei 12.838/2007 9% a vista)	(5.006.264,39)
( - ) Remissões ( Lei 14.102/11)	0,00
( - ) Cancelamentos	(1.260.558.457,50)
( - ) Prescritos	0,00
( + ) Reincorporação de descontos	55.677.050,92
( + ) Atualização da Dív.Inscrita	344.201.360,63
<b>Saldo em 31/12/2018</b>	<b>8.229.073.936,14</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

Os créditos inscritos em Dívida Ativa, embora gozem de diversas prerrogativas jurídicas que ampliem significativamente as possibilidades de cobrança, apresentam por certo, grande probabilidade de conterem em seu escopo créditos que não se realizarão. A partir de 2014 para melhor evidenciar o patrimônio público municipal foram realizados ajustes de perdas para essa dívida. Das metodologias de cálculo sugeridas pelo manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público para a mensuração do Valor Recuperável dos créditos inscritos em Dívida Ativa, utilizamos a baseada no histórico de recebimentos passados, que utiliza duas variáveis principais, a média de recebimentos com relação aos montantes inscritos dos três últimos exercícios e saldo atualizado da conta de créditos inscritos em dívida ativa. Ficando assim distribuída:

Descrição	Curto Prazo	Longo Prazo	(-) Ajuste de Perdas	Valor Líquido
Dívida Ativa Tributária	132.920.223,3 3	7.779.265.036,0 8	-5.047.211.963,72	2.864.973.295,6 9
Dívida Ativa Não Tributária	48.093.219,12	268.795.457,61	-202.144.447,82	114.744.228,91
<b>TOTAL</b>	<b>8.229.073.936,14</b>		<b>-5.249.356.411,54</b>	<b>2.979.717.524,6 0</b>

Esse grupo tem na sua composição também os valores registrados pelo FUNDAP de Empréstimos Concedidos a Receber no valor de R\$ 24.766.358,64, que tem a Prefeitura como maior credor e valores de suporte e apoio financeiro destinado predominantemente à população com renda familiar mensal de zero a três salários mínimos, podendo ser ampliada até seis salários mínimos, na implementação da Política Habitacional de Interesse Social do Município. Entre outros valores menos significativos como venda de área pública.

**Nota 7 – Ativo Não Circulante – Investimentos e Aplicações Temporárias a LP**



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

A conta Investimentos é composta pelas participações do Município em capital das sociedades por ações, conforme detalhamento abaixo:

EMITENTE	CNPJ	CÓDIGO	SALDO EM	QDE	TIPO	VALOR	BAIXA	SALDO EM	AUMENTO OU
			31/12/17	ACÕES		ATUAL		30/12/2018	REDUÇÃO
- DOCAS S/A	33.433.665/0001-48	DOCA4	29.180,00	5836	PN	4,00		23.344,00	-5.836,00
- EMBRATEL PARTICIPAÇÕES	33.530.486/0125-69	EBTP3	255,25	25	ON	10,21		255,25	0,00
		EBTP4	250,00	25	PN	10,00		250,00	0,00
- TELEFÔNICA BRASIL S/A	02.558.157/0001-62	VIVT3	223.716,00	5.430	ON	41,39		224.747,70	1.031,70
		VIVT4	253.261,58	5.209	PN	47,25		246.125,25	-7.136,33
- TIM PARTICIPAÇÕES S/A	02.558.115/0001-21	TIMP3	2.449,70	187	ON	12,10		2.262,70	-187,00
- OI S/A	76.535.764/0001-43	OIBR3	65,34	18	ON	1,28		23,04	-42,30
		OIBR4	52,05	15	PN	1,30		19,50	-32,55
- TELECOMUNICAÇÕES BRASILEIRAS S/A-TELEBRAS	00.336.701/0001-04	TELB3	114,45	3	ON	32,50		97,50	-16,95
		TELB4	87,96	4	PN	24,44		97,76	9,80
<b>TOTAL</b>			<b>509.432,33</b>				<b>0,00</b>	<b>497.222,70</b>	<b>-12.209,63</b>

**Nota 8 – Ativo Não Circulante – Investimentos**



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

Composta pelas participações em empresas de economia mista em forma de ações, avaliadas pelo método de equivalência patrimonial, assim distribuídas:

EMITENTE	SALDO EM 31/12/17	% DA PMC	QUANTIDADE AÇÕES	CAPITAL SOCIAL	TIP O	BAIXA	SALDO 31/12/2018	AUMENTO OU REDUÇÃO
01 - CEASA CNPJ = 44.608.776/0001- 64	8.562.214,46	100,00 %	856.221.446	8.562.223,16	ON		8.562.214,46	0,00



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

02 - CIATEC CNPJ = 67.893.024/0001-98	7.996.303,08	100,00 %	29.501.819.09 3	7.996.183,15	ON		11.996.303,08	4.000.000,00
03 - COHAB CNPJ = 46.044.871/0001-08	33.548.442,00	100,00 %	26.548.443	34.249.083,00	ON		35.918.442,00	2.370.000,00
04 - EMDEC CNPJ = 44.602.720/0001-00	70.925.189,80	99,97%	6.875.016.156	70.946.663,01	ON		70.925.189,80	0,00
05 - IMA CNPJ = 48.197.859/0001-69	16.258.937,00	100,00 %	16.286.425	16.286.425,00	ON		16.258.937,00	0,00
06 - SANASA CNPJ = 46.119.855/0001-37	336.401.786,0 0	100,00 %	336.401.786	336.429.868,0 0	ON		336.401.786,0 0	0,00
<b>TOTAIS</b>	473.692.872,3 4					0,00	480.062.872,3 4	6.370.000,00

Como também o valor de R\$ 166.902,86, composto por desapropriações.

**Nota 9 – Ativo Não Circulante – Bens Móveis**





**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

Os bens móveis são reconhecidos inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção, incluídos os custos de compra, impostos recuperáveis e outros custos necessários para colocar o bem em uso ou funcionamento. Os gastos posteriores à aquisição ou ao registro do bem do ativo imobilizado são incorporados quando houver a possibilidade de geração de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

O Conselho Federal de Contabilidade estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil da depreciação no setor público, com adoção de forma obrigatória para os fatos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2010, conforme disposto na Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 16.9. Nesse sentido foi publicado o decreto nº 18.615 de 29 de dezembro de 2.014 e convencionou-se que os bens adquiridos a partir de 2010, fossem depreciados pelo método linear. Sobre as reavaliações foram criadas comissões para precificação dos bens comuns, sendo os valores reavaliados ajustados ao fim dos trabalhos. A composição do grupo ficou assim distribuída:

<b>Grupo</b>	<b>Valor em 31/12/2018</b>	<b>Vida útil (anos)</b>	<b>Valor residual</b>
Aparelhos de Medição e Orientação	56.686,15	15	10%
Aparelhos e Equipamentos De Comunicação	273.208,61	10	20%
Aparelhos, Equipamentos e Utensilios Medicos, Odontologicos, Laboratoriais e Hospitalares	33.422.550,47	15	20%
Aparelhos e Equipamentos Para Esportes e Diversoes	5.525.692,38	10	10%
Equipamento De Proteção, Segurança e Socorro	3.295.570,20	10	10%
Maquinas e Equipamentos Industriais	10.147.518,24	20	10%
Maquinas e Equipamentos Energeticos	315.028,38	10	10%



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

Maquinas e Equipamentos Gráficos	9.448,20	15	10%
Maquinas, Ferramentas e Utensilios De Oficina	1.503.968,04	10	10%
Equipamentos, Pecas e Acessórios Para Automoveis	74.023,27	5	10%
Outras Maquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	13.756.921,32	10	10%
Equipamentos De Processamento De Dados	9.753.374,58	5	10%
Aparelhos e Utensilios Domesticos	3.135.114,11	10	10%
Maquinas e Utensilios De Escritorio	700.364,69	10	10%
Mobiliario Em Geral	1.227.550,96	10	10%
Bandeiras, Flamulas e Insignias	2.227,30	-	-
Colecoes e Materiais Bibliográficos	141.630,12	10	10%
Discotecas e Filmotecas	844.675,56	5	10%
Instrumentos Musicais e Artisticos	331.208,38	20	10%
Equipamentos Para Audio, Video e Foto	5.629.970,74	10	10%
Outros Materiais Culturais, Educacionais e De Comunicação	49.400,00	10	20%
Veículos Em Geral	9.341.864,45	15	10%
Veículos De Tração Mecanica	7.475.677,95	15	10%
Embarcações	63.690,91	20	10%
Demais Bens Moveis	7.634.159,98	10	10%
TOTAL	114.711.524,99		
DEPRECIACÃO	-35.794.024,81		

VALOR LÍQUIDO	78.917.500,18
---------------	---------------

### Nota 10 – Ativo Não Circulante – Bens Imóveis

A Secretaria de Planejamento iniciou um levantamento de todos os bens imóveis do município, seu cadastro cartográfico e posterior registro no sistema SIM, que trará os valores reais ao Balanço. Diante do grande volume de bens imóveis a serem reavaliados e com base na NBC T 19.6 Reavaliação de Ativos no item 19.6.5.1. “É admitida a reavaliação parcial, desde que todos os itens da mesma natureza ou da mesma conta ou unidade operacional sejam reavaliados, não se aplicando, neste caso, a alínea c) do item 19.6.4.2.”, não foi possível a reavaliação de todos os bens da mesma conta, sendo que esse registro será feito ao término da reavaliação.

Sendo o valor de R\$ 801.690.140,80, assim distribuído:



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

1.2.3.2.1.01.03.00.00.00	Edifícios	185.214.534,12
1.2.3.2.1.01.04.00.00.00	Terrenos/Glebas	13.404.071,93
1.2.3.2.1.06.01.00.00.00	Obras Em Andamento	390.295.086,65
1.2.3.2.1.99.99.00.00.00	Outros Bens Imóveis	212.776.448,10
		<b>801.690.140,80</b>

**Nota 11 – Ativo Não Circulante – Software**

No exercício de 2018 os Bens Intangíveis – Softwares foram desincorporados pela prefeitura no valor de R\$ 23.294.485,06 (valorados conforme laudo técnico elaborado por consultoria especializada) e transferidos para a Informática de Municípios Associados S/A – IMA, para aumento de capital da empresa, conforme Lei 15.572 de 19 de março de 2018.

**Nota 12 – Passivo Circulante – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar – CP**

Esta conta compreende as obrigações a vencer ao longo dos doze meses subsequentes a data do balanço, nesse exercícios foram contabilizadas as provisões e valores previstos nesse período, ficando assim distribuídos:

<b>Contas</b>	<b>Valores</b>
13º Salário	9.516.808,38
Férias	58.851.624,14
Precatórios de Pessoal - Regime Especial	158.525.609,43
<b>TOTAL</b>	<b>226.894.041,9</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

---

	<b>5</b>
INSS a Pagar	290.261,67
Contribuição ao RPPS	3.962.125,39
<b>TOTAL</b>	<b>4.252.387,06</b>

O critério de registro das contas de 13º e Férias é de apurar o valor de 1/12 das verbas que incidem da folha mensal e baixar pelo valor pago no mês;

O valor de R\$ 158.525.609,43 refere-se aos depósitos efetuados ao Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – TJ/SP que efetua os pagamentos, obedecendo a ordem constitucional e esses valores são baixados posteriormente pela informação pela Diretoria de Execução de Precatórios – DEPRE;

As contas de encargos sociais temos os valores apropriados de R\$ 290.261,67 ao regime geral de previdência e R\$ 3.962.125,39 ao regime próprio de previdência.

**Nota 13 – Passivo Circulante – Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo**

São os valores da Dívida Fundada classificada no curto prazo:

<b>Dívida</b>	<b>Valor</b>
Banco do Brasil	13.786.200,00
Banco do Brasil - Pac Pavimentação	3.370.000,00
INSS	10.200.000,00
CEF - Pac Pavimentação	12.951.369,00
PASEP	1.903.490,76



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

---

Camprev	24.394.057,56
<b>TOTAL</b>	<b>66.605.117,32</b>

Esses valores estão consolidados na nota 17

**Nota 14 – Passivo Circulante – Fornecedores e Contas a Pagar – CP**

O grupo de Contas: Fornecedores e Contas a Pagar – CP, cujo montante é de R\$ 548.524.816,67, é representado pelos diversos empenhos liquidados, cujo vencimento se dará no exercício subsequente, anteriormente denominados de “Restos a Pagar Processados”, no valor de R\$ 524.022.086,23. Compreende também parcela a vencer, de Precatórios a pagar, reclassificados do Longo Prazo para o Curto Prazo, no montante de R\$ 7.469.161,82, que se refere à contrapartida do Ativo Circulante, relativo aos depósitos efetuados em conta vinculada ao TJ/SP, que aguardam informações de pagamentos para futura baixa contábil.

**Nota 15 – Passivo Circulante – Demais Obrigações – CP**

O grupo Demais Obrigações a CP no valor de R\$ 204.743.600,64 é composta pelas contas:

Consignações no valor de R\$ 66.686.177,88, são descontos compulsórios ou facultativos efetuados na Folha de Pagamento do servidor ou fornecedor, compreendendo retenções de impostos, planos de seguridade, pensão alimentícia judicial, previdência social, entre outros;

Depósitos e Cauções no valor de R\$ 8.432.876,29, são os valores de Depósitos de Cauções para garantia de participação em licitações e formalização de contratos;

Outras Obrigações a Curto Prazo no valor de R\$ 121.810.432,41; está composto pelo valor de R\$ 38.429.969,73 referente a valores devidos ao FUNDAP, R\$ 25.631.554,73 de valores devidos ao FMPDDC/PROCON e R\$ 57.748.097,95 de valores devidos ao CAMPREV



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

**Nota 16 – Passivo Não-Circulante – Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar – LP e Fornecedores a Longo Prazo**

A conta de Obrigações Trabalhistas, Previd. E Assistenciais a Pagar a LP é constituída pelo estoque de Precatórios de Pessoal – Regime Especial de longo prazo no valor de R\$ 255.238.826,68. E a conta de Fornecedores a Longo Prazo no valor de R\$ 287.999.294,89 pelos Precatórios de Fornecedores de Longo Prazo. Essas contas fazem parte do estoque de precatórios demonstrados em conjunto com os valores constantes no Passivo Circulante:

<b>CONTA DE PRECATÓRIOS PESSOAL</b>	
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR</b>
SALDO EM 31/12/2017	300.985.258,47
DEP.JUDICIAS MENSAIS CONF.EC 62/2009 - EM 2018	-84.778.753,00
INSCRIÇÕES EM 2018 (Ref.2019)	61.659.541,02
CORREÇÃO EM 2018	71.828.765,19
<b>SALDO EM 31/12/2018</b>	<b>349.694.811,68</b>

(Obs.:Este montante contempla o total da Câmara Municipal de R\$ 84.934,64)

Assim distribuídos conforme sua liquidez:

<b>CONTA: 211110402000000 (CP)</b>	<b>94.455.985,00</b>
<b>CONTA: 221110302000000 (LP)</b>	<b>255.238.826,68</b>

<b>CONTA DE PRECATÓRIOS FORNECEDORES</b>	
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>VALOR</b>
SALDO EM 31/12/2017	208.985.101,53
DEP.JUDICIAS MENSAIS CONF.EC 62/2009 - EM 2018	-269.995,68
INSCRIÇÕES EM 2018 (Ref.2019)	61.665.130,95
CORREÇÃO EM 2018	17.973.073,09



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

---

<b>SALDO EM 31/12/2018</b>	<b>288.353.309,89</b>
----------------------------	-----------------------

Assim distribuídos conforme sua liquidez:

<b>CONTA: 213110502000000 (CP)</b>	<b>354.015,00</b>
<b>CONTA: 223110402000000 (LP)</b>	<b>287.999.294,89</b>

<b>TOTAL GERAL DE PRECATÓRIOS DO MUNICÍPIO DE CAMPINAS</b>	<b>638.048.121,57</b>
--	-----------------------

**Nota 17 – Passivo Não-Circulante – Empréstimos e Financiamentos LP**

A conta Passivo Não-Circulante – Empréstimos e Financiamentos LP, no valor de R\$ 813.665.166,44 está demonstrada no quadro abaixo, como também a conta Passivo Circulante – Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo, no valor de R\$ 66.605.117,32 (já detalhado na nota13) e Passivo Não-Circulante – Demais Obrigações a LP, no valor de R\$ 71.152.682,31

Sua composição:



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

DESCRIÇÃO	POSIÇÃO EM	MOVIMENTO DO EXERCÍCIO DE 2018			Liquidez		POSIÇÃO EM
	31/12/2017	INSCRIÇÕES AJUSTES	AMORTIZAÇÕES	ATUALIZAÇÕES	Curto Prazo	Longo Prazo	31/12/2018
<b>1. DÍVIDA INTERNA BANCÁRIA</b>	<b>367.705.768,18</b>	<b>104.118.340,77</b>	<b>13.053.828,62</b>	<b>5.251.443,15</b>	<b>30.107.569,00</b>	<b>433.914.154,48</b>	<b>464.021.723,48</b>
1.1. Bco.Brasil - DMLP Res.98/92,90/83 e 132/93	46.257.824,92	0,00	0,00	3.556.578,93	13.786.200,00	176.869.961,54	49.814.403,85
1.2. Bco.Brasil - MP 2185/01	144.167.213,32	0,00	9.709.693,70	6.384.238,07			140.841.757,69
1.3. Bco.Brasil - Pac Pavimentação	22.960.666,65	0,00	3.344.134,92	120.900,44	3.370.000,00	16.367.432,17	19.737.432,17
1.4. CEF - Pac Pavimentação	154.320.063,29	104.118.340,77	0,00	-4.810.274,29	12.951.369,00	240.676.760,77	253.628.129,77
<b>2. DÍVIDA EXTERNA</b>	<b>18.341.558,53</b>	<b>0,00</b>	<b>4.839.542,84</b>	<b>5.848.393,23</b>	<b>0,00</b>	<b>19.350.408,92</b>	<b>19.350.408,92</b>
2.1. BID Procen	18.341.558,53	0,00	4.839.542,84	5.848.393,23	0,00	19.350.408,92	19.350.408,92
<b>3. DÍVIDA COM ÓRGÃOS PÚBLICOS</b>	<b>377.952.195,01</b>	<b>0,00</b>	<b>11.626.385,40</b>	<b>6.178.284,19</b>	<b>12.103.490,76</b>	<b>360.400.603,04</b>	<b>372.504.093,80</b>
3.1. INSS Acordo - 13% FPM	337.980.839,20	0,00	9.722.894,64	5.560.106,61	10.200.000,00	323.618.051,17	333.818.051,17
3.2. PASEP Lei 11.941/2009 180M	3.040.871,03	0,00	288.529,80	-74.831,62	1.903.490,76	36.782.551,87	2.677.509,61
3.3. PASEP Lei 12.810/2013 237M	36.930.484,78	0,00	1.614.960,96	693.009,20			36.008.533,02
<b>4. OUTRAS DÍVIDAS</b>	<b>74.427.128,30</b>	<b>37.933.315,93</b>	<b>16.813.704,36</b>	<b>0,00</b>	<b>24.394.057,56</b>	<b>71.152.682,31</b>	<b>95.546.739,87</b>
4.1. CAMPREV Ac.Dív.Prev.F.F.-CADPREV N° 01241/16	7.715.111,19	0,00	1.933.666,08	0,00	24.394.057,56	71.152.682,31	5.781.445,11
4.2. CAMPREV Ac.Dív.Prev.F.P.-CADPREV N° 01242/16	129.772,98	0,00	32.443,20	0,00			97.329,78
4.3. CAMPREV Ac.Dív.Prev.F.P.-CADPREV N° 01243/16	29.826.046,18	31.549,71	7.496.355,48	0,00			22.361.240,41
4.4. CAMPREV Ac.Dív.Prev.F.P.-CADPREV N° 02038/17	36.756.197,95	0,00	7.351.239,60	0,00			29.404.958,35
4.5. CAMPREV Ac.Dív.Prev.F.P.-CADPREV N° 01352/18	0,00	37.901.766,22	0,00	0,00			37.901.766,22





**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

<b>TOTAL GERAL</b>	<b>838.426.650,02</b>	<b>142.051.656,70</b>	<b>46.333.461,22</b>	<b>17.278.120,57</b>	<b>66.605.117,32</b>	<b>884.817.848,75</b>	<b>951.422.966,07</b>
--------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------

**Nota 18 – Patrimônio Líquido**

O resultado no exercício foi deficitário em R\$ 244.373.080,84, verificamos assim um aumento do Patrimônio Líquido, saindo de R\$ 2.791.143.899,59 em 2017 para R\$ 2.546.770.818,75 em 2018.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

---

**DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

A Demonstração das Variações Patrimoniais – DVP, prevista no artigo 104 da Lei 4.320/1964, evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do Município durante o exercício financeiro, resultantes ou independentes da execução orçamentária. A DVP revela o Resultado Patrimonial, que pode ser positivo ou negativo, dependendo do resultado líquido das variações positivas e negativas.

<b>Variações Patrimoniais Aumentativas (VPA)</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.424.534.747,50	1.774.530.737,92
Contribuições	0,00	48.911.332,34
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	951.774,32	797.308,21
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	680.154.956,60	1.483.272.431,42
Transferências e Delegações Recebidas	3.161.198.520,25	3.144.875.463,03
Valorização e Ganhos com Ativos	616.630.393,67	350.389.737,50
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	352.530.093,20	2.451.309.223,63
<b>TOTAL (VPA)</b>	<b>7.236.000.485,54</b>	<b>9.254.086.234,05</b>

<b>Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD)</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
Pessoal e Encargos	1.992.956.962,60	3.797.158.128,58



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E ORÇAMENTO**

Benefícios Previdenciários e Assistenciais	20.881.944,97	14.660.583,76
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo	1.721.449.778,84	1.674.513.200,93
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras	99.026.790,09	81.534.395,78
Transferências e Delegações Concedidas	2.060.471.703,44	1.821.350.125,55
Desvalorização e Perda de Ativos	1.428.078.367,41	328.958.034,70
Tributárias	41.688.577,94	37.306.466,17
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	115.819.441,09	1.104.441.186,64
<b>TOTAL (VPD)</b>	<b>7.480.373.566,38</b>	<b>8.859.922.122,11</b>

<b>Resultado Patrimonial</b>	<b>-244.373.080,84</b>
------------------------------	------------------------

No exercício de 2018 podemos citar como significativo para o resultado patrimonial a conta “Desvalorização e Perda de Ativos” no valor de R\$ 1.428.078.367,41, esse grupo fortemente influenciado pela conta de Ajuste Para Perdas em Créditos Tributários no valor de R\$ 1.253.153.278,90, sendo que desse valor R\$ 1.151.648.288,50 refere-se a baixa por cancelamento de ISSQN.