

Município de Chuvisca

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

00 - GERAL

03 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

EXERCÍCIO DE 2018

Título		Exercício Atual	Exercício Anterior	Título		Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		2.860.801,30	2.923.111,38	PASSIVO CIRCULANTE		739.462,86	500.236,34
Caixa e Bancos		2.587.736,08	2.773.442,39	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo		214.276,51	144.323,80
Caixa e Equivalente de Caixa		2.587.736,08	2.773.442,39	Pessoal a Pagar		63.423,81	12.142,34
Créditos a Curto Prazo		73.119,36	-	Benefícios Previdenciários a Pagar		-	-
Divida Ativa não Tributária - Clientes		-	-	Benefícios Assistenciais a Pagar		-	-
Clientes		-	-	Encargos Sociais a Pagar		150.852,70	132.181,46
Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo		-	-
Crédito Tributário a Receber		(125,06)	-	Empréstimos		-	-
(-) Ajustes para Perdas de Créditos a Curto Prazo		-	-	Financiamentos		-	-
Créditos de Transferência a Receber		73.244,42	-	Juros e Encargos		-	-
Divida Ativa Tributária		-	-	(-) Encargos Financeiros a Apropriar		-	-
Demais Créditos a Curto Prazo		4.037,31	9.991,05	Restos a Pagar		525.186,35	355.912,54
(-) Ajuste para Perdas		-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo		433.426,74	249.926,51
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo		4.037,31	9.991,05	Obrigações Fiscais a Curto Prazo		8.469,04	8.596,05
Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros		-	-	Provisões a Curto Prazo		-	-
Tributos a Recuperar/Compensar		-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo		83.290,57	97.389,98
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo		-	-				
Bônus		-	-				
(-) Ajuste para Perdas		-	-				
Ações		-	-				
Títulos e Valores Mobiliários do RPPS		-	-				
Títulos e Valores Mobiliários		-	-				
Outros Títulos e Valores		-	-				
Estoques		195.908,55	139.677,94				
Estoques		195.908,55	139.677,94				
VPD		-	-				
VPD Pagas Antecipadamente		-	-				
ATIVO NÃO CIRCULANTE		10.993.766,53	9.503.186,23	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		594.450,07	-
Créditos a Longo Prazo		204.053,79	211.633,28	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo		598.371,48	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos		-	-	Pessoal a Pagar		568.371,48	-
Divida Ativa não Tributária		171.656,84	179.901,27	Benefícios Previdenciários a Pagar		-	-
Clientes		4.363,72	6.287,88	Benefícios Assistenciais a Pagar		-	-
(-) Ajustes para Perdas de Créditos a Longo Prazo		-	-	Encargos Sociais a Pagar		-	-
Créditos Tributários a Receber		-	-	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo		-	-
Divida Ativa Tributária		28.033,23	25.444,13	Empréstimos		-	-
Demais Créditos a Longo Prazo		24.761,03	24.761,03	Financiamentos		-	-
(-) Ajuste para Perdas		-	-	Juros e Encargos		-	-
Tributos a Recuperar/Compensar		-	-	(-) Encargos Financeiros a Apropriar		-	-
Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros		-	-	Restos a Pagar		26.078,59	-
Outros Créditos e Valores a Longo Prazo		24.761,03	24.761,03	Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo		26.078,59	-
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo		-	-	Obrigações Fiscais a Longo Prazo		-	-
Ações / Fundo de Aplicação		-	-	Provisões a Longo Prazo		-	-
				Outras Provisões a Longo Prazo		-	-
				Provisão Matemáticas - Plano Financeiro Concedido		-	-

Município de Chuvisca

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

00 - GERAL

03 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

EXERCÍCIO de 2018

Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) Ajuste para Perdas	-	-	Provisão Matemáticas - Plano Financeiro a Conceder	-	-
Outros Títulos e Valores	-	-	Provisão Matemáticas - Plano Previdenciário Concedido	-	-
Títulos e Valores Mobiliários do RPPS	-	-	Provisão Matemáticas - Plano Previdenciário a Conceder	-	-
Títulos e Valores Mobiliários	-	-	Provisão Matemáticas - Plano Previdenciário de Amortização	-	-
Estoque	-	-	Provisão Atuariais para Ajuste Plano Financeiro	-	-
Estoque	-	-	Provisão Atuariais para Ajuste Plano Previdenciário	-	-
VPD Pagas Antecipadamente	-	-	Obrigações a Longo Prazo	-	-
Participações Permanentes	-	-	Demais Obrigações a Longo Prazo	-	-
Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial	-	-	Resultado Diferido	-	-
Participações Avaliadas pelo Método de Custo	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-			
Propriedades para Investimento	-	-			
Terenos e Imóveis para Futuras Instalações	-	-			
Bens Imóveis não Destinados a Uso	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-			
(-) Depreciação Acumulada	-	-			
Investimentos do RPPS de Longo Prazo	-	-			
(-) Redução a Valor Recuperável	-	-			
Títulos e Valores Mobiliários	-	-			
Demais Investimentos Permanentes	-	-			
Aplicação em Segmento de Imóveis	-	-			
Imobilizado	10.764.851,71	9.286.801,92			
Bens Imóveis	3.578.862,74	3.326.426,35			
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-			
Bens Móveis	7.186.088,97	5.940.375,57			
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	-	-			
Intangível	-	-			
(-) Amortização Acumulada	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-			
Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Soma do Ativo:	13.854.567,83	12.426.307,61	Soma do Passivo:	1.333.912,93	500.236,34

[Handwritten signature]

Município de Chuvisca

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

00 - GERAL

03 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

EXERCÍCIO de 2018

Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			<i>Patrimônio Social e Capital Social</i>	7.028.709,35	-
			<i>Resultados Acumulados</i>	5.490.945,55	4.896.361,92
			Resultado do Exercício	5.490.945,55	4.896.361,92
			Resultado de Exercícios Anteriores	-	-
			Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
			Total do Patrimônio Líquido	12.520.654,90	4.896.361,92
ATIVO FINANCEIRO	2.591.613,49	2.783.273,54	PASSIVO FINANCEIRO	579.580,76	98.590,94
ATIVO PERMANENTE	11.282.954,34	9.643.034,07	PASSIVO PERMANENTE	1.247.673,35	401.645,40
			Saldo Patrimonial:	12.027.333,72	11.926.071,27
TOTAL DO ATIVO:	13.854.567,83	12.426.307,61	TOTAL DO PASSIVO:	13.854.567,83	12.426.307,61
ATIVO COMPENSADO			PASSIVO COMPENSADO		
Responsabilidades de Terceiros	-	777.516,63	Valores, Títulos e Bens sob Responsabilidade	-	(1.918.971,31)
Responsabilidades com Terceiros	-	-	Valores em Garantia	-	-
Avais e Fianças	-	-	Direitos e Obrigações Conveniados	-	-
Penhores e Hipotecas	-	-	Direitos e Obrigações Contratadas	-	1.918.971,31
Seguros Garantias	-	-	Compensações Diversas	-	-
Garantias da Dívida Pública	-	-			
Outras Garantias	-	-			
De Terceiros	-	-			
Com Terceiros	-	777.516,63			
OUTRAS COMPENSAÇÕES	-	-			

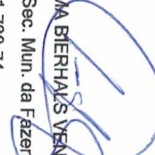
Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Código do Recurso	Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
1	LIVRE	1.164.561,85	1.103.150,14
20	MDE	69.961,37	54.900,88
31	FUNDEB - FUNDO NAC. DESENV. EDUC. BÁSICA	465.331,52	515.690,00
40	AÇÕES E SERV. PÚBLICOS DE SAÚDE - ASPS	136.271,87	103.769,22
1.008	PDDE - PROG. DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA	1.149,59	-
1.009	P.N.A.E. - PROG. NAC. DE ALIM. ESCOLAR	1.067,57	51.352,32
1.011	Q.S.E. - QUOTA SALÁRIO EDUCAÇÃO	32.264,05	603,72

Título	Exercício Atual		Exercício Anterior		Título
1.013	PEATEIRS - PROG. EST. APOIO TRANSP. ESC.	81.177,86	94.175,78		
1.048	CIDE	96,02	10.531,39		
1.049	P.N.A.T.E. - PROG. NAC. APOIO TRANSP. ESC	64.588,77	4.449,25		
1.053	CCFGS	31.071,09	29.266,01		
1.099	TRANSFERENCIAS DO FEAS	2.817,01	-		
1.127	MIN. SAUDE - SANEAMENTO	-	26.420,72		
1.149	ACESSUASTRALHO	16.607,58	16.238,58		
1.156	CONVÊNIO MAPA	-	245.159,91		
1.161	B.P.S.B. - BLOCO PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	61.137,52	135.884,91		
1.162	B.P.S.E.M.C. - BLOC.PROT. ESP. MED. COMPL	3.778,65	5.459,61		
1.163	B.G.P.B.F. - BLOC GEST. PROG. BOLSA FAM.	12.285,09	37.351,19		
1.164	B.G.S. - BLOCO DE GESTÃO DO SUAS	5.648,17	20.192,04		
1.169	TRANSF. DA CONSULTA POPULAR 2017/2018	1.509,11	-		
1.170	MEC FNDE - PROGRAMA BRASIL CARINHOSO	101,32	99,07		
1.171	TRANSF. ESTADO P/AQUIS. INSUMOS AGRIC.	29.281,74	-		
1.172	TRANSFERENCIAS MP 815/2017	10.469,41	-		
1.173	TRANSF. P/FECA	47.947,24	-		
4.011	P.I.E.S. - PISO DE INCENT. ATENÇ. BASIC	251,36	18.537,63		
4.050	ASSIST.FARM. BÁSICA	8.698,03	368,44		
4.051	DIABETES MELLITUS	13.024,34	2.713,14		
4.070	PROG. SAUDE MENTAL	24.432,34	8.873,69		
4.090	SAÚDE DA FAMÍLIA	36.533,88	35.901,79		
4.241	REGIONALIZAÇÃO - REFORMA DE UBS	8.533,70	30.570,97		
4.510	P.A.B. FIXO	81.043,49	7.796,03		
4.580	P.A.B. VARIÁVEL - VIG. SANITÁRIA	10.160,62	47.348,24		
4.770	ASSIST. FARM. BÁSICA	5.607,25	2.410,74		
4.931	AQUIS. DE EQUIP. E MAT. PERMANENTE	69.046,46	62.337,49		
4.935	CONSTRUÇÃO OU AMPLIAÇÃO DE UBS OU UPA.	3.496,68	3.418,99		
8.001	LIVRE	28.932,07	31.561,72		
8.006	PAB FIXO	1.402,95	-		
8.009	MERENDA ESCOLAR	37,17	-		
8.015	PROGRAMA DE INCENTIVO A ATENÇÃO BÁSICA	26,40	-		

Título		Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
8.020	MDE				12.302,38	13.619,43
8.031	FUNDEB				25.616,30	30.309,53
8.040	ASPS				19.136,66	21.895,76
8.070	SAUDE MENTAL				-	150,72
8.161	B.P.S.P.- BLOCO PROT. SOC. BASIC.- EXTR.				329,60	933,44
Total:					2.587.736,08	2.773.442,39


 MAURO SÉRGIO ROCHA DA SILVA
 CONTADOR
 058.342/RS


 PALOMA BIERHALS VENZKE SILVEIRA
 Resp. Sec. Mun. da Fazenda
 033.231.730-74


 JOEL SANTOS SUBDA
 PREFEITO MUNICIPAL
 004.763.250-05

Estado do Rio Grande do Sul

Município de Chuvisca

Notas Explicativas do Balanço Patrimonial do Poder Executivo

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Chuvisca - RS pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por Gabinete do Prefeito, Gabinete do Vice Prefeito, sete Secretarias Municipais, seis Fundos Especiais.

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis: foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei nº 4.320/64, a Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e demais disposições normativas vigentes.

Nota 3 – Caixa e Equivalente de Caixa: 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.

Nota 4 – Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazos: os valores apresentados nestas rubricas compreendem os saldos líquidos a receber. Os valores realizáveis ou exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações foram classificados no ativo circulante. O restante, correspondente, que representa os valores realizáveis após 12 meses da data da publicação das demonstrações contábeis, foi classificado no ativo não circulante. Especificamente em relação à dívida ativa, os valores a curto prazo, foram estimados pela média anual de recebimentos efetivos dos últimos três exercícios e o longo prazo abriga o restante do estoque de créditos inscritos em dívida ativa. Já o ajuste a valor recuperável dos créditos inscritos na dívida ativa, foi efetuado considerando a média ponderada dos recebimentos de cada tributo/crédito em relação aos respectivos montantes inscritos nos três últimos exercícios, obtendo-se, assim, percentual médio de recebimentos. A partir desses dados, foi possível estimar os valores das perdas esperadas referentes à dívida ativa, que foram registradas em contas redutoras do ativo.

Nota 5 – Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo: os saldos apresentados no corpo da demonstração se referem aos valores líquidos, já descontadas as perdas. Segue o detalhamento:

Nota 6 – Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração, com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades. Informamos, ainda que os saldos foram ajustados com base em saldos de inventário realizado no encerramento do exercício de 2018, devido ao setores de almoxarifado central e da secretaria municipal da saúde não enviarem os valores mensais para lançamento, baixa e ajustes, o que prejudicou a apuração efetiva mensal dos saldos de estoques existentes pela contabilidade para mensuração dos valores que compõe o estoque hora apresentado.

Nota 7 – VPD Pagas Antecipadamente: os saldos apresentados são relativos aos pagamentos de variações patrimoniais diminutivas (VPD) antecipadas, cujos benefícios ou prestação de serviço à entidade ocorrerão no curto prazo. Em 2018 rubrica não apresentou saldo.

Nota 8 – Investimentos: os Investimentos compreendem as participações permanentes em outras sociedades, bem como os bens e direitos não classificáveis no Ativo Circulante, nem no Ativo Não Circulante e que não se destinem à manutenção da atividade da entidade. Em 2018 essa rubrica não apresentou saldo.

Nota 9 – Imobilizado – Bens Móveis: os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos constantes no inventário geral realizado no encerramento do exercício de 2018. Em 2018, não foi iniciado o procedimento de depreciação a partir dos móveis adquiridos, incorporados ou colocados em utilização a partir de 2018, devido ao setor responsável pela avaliação, controle e geração mensal das informações para mensuração não ter realizado o envio de valores, depreciação, desvalorização, valores residuais mensais para lançamento por este setor de contabilidade, prejudicando a informação dos valores do ativo imobilizado. Quanto aos bens adquiridos anteriormente, tendo em vista que necessitam ser submetidos previamente ao procedimento de reavaliação ou redução a valor recuperável, somente após o encerramento dessa primeira etapa, passará a ser aplicada a depreciação, nos termos da legislação em vigor.

Nota 10 – Imobilizado – Bens Imóveis: os saldos apresentados compreendem os bens vinculados ao solo e que não podem ser retirados sem destruição ou dano, destinados ao uso. Visando espelhar a realidade patrimonial para elaboração do Balanço, em observância às normas vigentes, deu-se início aos procedimentos de inventário, avaliação/reavaliação, depreciação e quando cabível, a amortização ou exaustão dos bens imóveis, nos termos do regulamento aprovados em dispositivos legais vigentes. Ainda, cumpre relatar que, através da Comissão criada pela Portaria específica, determinou-se o encaminhamento à Contadoria o qual não ocorreu, prejudicando os lançamentos de bens móveis e imóveis.

Nota 11 – Ativo Intangível: nos Bens Intangíveis estão compreendidos os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção das ações de governo ou exercidos com essa finalidade. Neste Grupo não foi lançado nenhum valor em 2018.

Nota 12 - Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência 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. No curto prazo foram classificados os valores exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações contábeis. O restante das obrigações dessa natureza foram classificados no longo prazo.

Nota 13 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldos são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2018, e compreendem as obrigações financeiras do Município a título de empréstimos, bem como as aquisições efetuadas diretamente com o fornecedor, com vencimento no curto prazo (12 meses) e longo prazo. Somando-se os valores registrados e curto e a longo prazo, verifica-se que os Empréstimos e Financiamentos totalizaram, no final do exercício, um montante de R\$0,00. Em relação ao ano anterior apresentou uma variação de 0,0%. Em relação aos contratos com encargos financeiros prefixados, de acordo com o MCASP, a partir do exercício de 2018, passou-se a apropriar em contas retificadoras, os Juros e Encargos Financeiros contratuais ainda não devidos, mas que serão executados até o término dos respectivos contratos. A tabela abaixo demonstra analiticamente, os valores a curto e a longo prazo e as respectivas contas retificadoras de encargos a apropriar.

Nota 14 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto e a Longo Prazo: os valores registrados nesses títulos são decorrentes de obrigações junto a fornecedores de matérias-primas, mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais dos órgãos e entidades da administração direta. Compreende também 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, e os valores inscritos em

restos a pagar processados. Os saldos apresentados compreendem os valores empenhados e liquidados e também aqueles que, embora não empenhados, foram reconhecidos pelo regime de competência.

Nota 15 – Obrigações Fiscais a Curto e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações dos órgãos da Administração Municipal, relativas a impostos, taxas e contribuições devidas à União, ao Estado e a Municípios.

Nota 16 – Provisões a Curto e a Longo Prazo: segundo o MCASP, as provisões são obrigações presentes, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto.

Nota 17 - Demais Obrigações a Curto Prazo e a Longo Prazo: As Demais Obrigações a Longo Prazo apresentaram uma variação de 0,00% em relação ao exercício anterior.

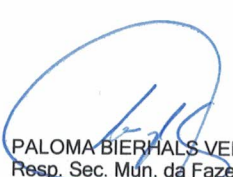
Nota 18 – Dívida Flutuante: conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida fluante são aqueles compromissos contraídos por período limitado de tempo (curto prazo), quer na sua condição de valores de terceiros, quer para atender às necessidades de caixa momentâneas, realizadas independentemente de autorização orçamentária, bem como os valores dos restos a pagar.

Nota 19 – Patrimônio Líquido: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Esse grupo é composto pelos saldos de Patrimônio Social e Capital Social, Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, Reservas de Capital, Ajustes de Avaliação Patrimonial, Reservas de Lucros, Demais Reservas, Resultados Acumulados e Ações / Cotas em Tesouraria.

Nota 20 – Ajustes de Exercício Anteriores: de acordo com o MCASP, os ajustes de exercícios anteriores são relacionados com registros decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, omissão de registro, ou retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Nesta rubrica encontra-se registrado o saldo de lançamentos de ajuste de saldos de estoques, de correção de valores de restos a pagar, referente a exercícios anteriores que foram registrados e apurados conforme as normas em vigor.



MAURO SÉRGIO ROCHA DA SILVA
CONTADOR
CRC/RS058.342



PALOMA BIERHALS VENZKE SILVEIRA
Resp. Sec. Mún. da Fazenda
CPF: 033.231.730-74



JOEL SANTOS SUBDA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 004.763.250-05