

Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	3.139.052,95	2.860.801,30	PASSIVO CIRCULANTE	2.482.180,00	739.462,86
Caixa e Bancos	2.855.544,10	2.587.736,08	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	1.790.741,55	214.276,51
Caixa e Equivalente de Caixa	2.855.544,10	2.587.736,08	Pessoal a Pagar	1.251.974,37	63.423,81
Créditos a Curto Prazo	77.793,42	73.119,36	Benefícios Previdenciários a Pagar	-	-
Crédito Tributário a Receber	-	(125,06)	Benefícios Assistenciais a Pagar	-	-
(-) Ajustes para Perdas de Créditos a Curto Prazo	-	-	Encargos Sociais a Pagar	538.767,18	150.852,70
Dívida Ativa não Tributária - Clientes	-	-	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	-	-
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Empréstimos	-	-
Dívida Ativa Tributária	-	-	Financiamentos	-	-
Créditos de Transferência a Receber	77.793,42	73.244,42	Juros e Encargos	-	-
Clientes	-	-	(-) Encargos Financeiros a Apropriar	-	-
Demais Créditos a Curto Prazo	16.493,93	4.037,31	Restos a Pagar	691.438,45	525.186,35
(-) Ajuste para Perdas	-	-	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	662.828,78	433.426,74
Tributos a Recuperar/Compensar	646,57	-	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	10.210,28	8.469,04
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	15.847,36	4.037,31	Provisões a Curto Prazo	-	-
Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	-	-	Demais Obrigações a Curto Prazo	18.399,39	83.290,57
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	-	-			
Ações	-	-			
Títulos e Valores Mobiliários	-	-			
Titulos e Valores Mobiliários do RPPS	-	-			
Bônus	-	-			
Outros Títulos e Valores	-	-			
(-) Ajuste para Perdas	-	-			
Estoques	189.221,50	195.908,55			
Estoques	189.221,50	195.908,55			
VPD	-	-			
VPD Pagas Antecipadamente	-	-			
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	12.355.172,08	10.993.766,53	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	26.078,59	594.450,07
Créditos a Longo Prazo	215.800,00	204.053,79	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	-	568.371,48
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	-	-	Pessoal a Pagar	-	568.371,48
Dívida Ativa Tributária	40.683,58	28.033,23	Benefícios Previdenciários a Pagar	-	-
Clientes	4.957,64	4.363,72	Benefícios Assistenciais a Pagar	-	-
(-) Ajustes para Perdas de Créditos a Longo Prazo	-	-	Encargos Sociais a Pagar	-	-
Dívida Ativa não Tributária	170.158,78	171.656,84	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	-	-
Créditos Tributários a Receber	-	-	Empréstimos	-	-
Demais Créditos a Longo Prazo	23.535,53	24.761,03	Financiamentos	-	-
(-) Ajuste para Perdas	-	-	Juros e Encargos	-	-
Tributos a Recuperar/Compensar	-	-	(-) Encargos Financeiros a Apropriar	-	-
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	-	-	Restos a Pagar	26.078,59	26.078,59
Adiantamentos Concedidos a Pessoal e a Terceiros	23.535,53	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	-	-

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	-	-
Estoques	-	-	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	-	-			
Terrenos 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	12.115.836,55	10.764.951,71			
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-			
Bens Móveis	8.062.540,09	7.186.088,97			
(-) Depreciação, Exaustão e Amortização Acumuladas	-	-			
Bens Imóveis	4.053.296,46	3.578.862,74			
Intangível	-	-			
(-) Amortização Acumulada	-	-			
Marcas, Direitos e Patentes Industriais	-	-			
Softwares	-	-			
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-			
Direito de Uso de Imóveis	-	-			
Soma do Ativo:	15.494.225,03	13.854.567,83	Soma do Passivo:	2.508.258,59	1.333.912,93

Título		Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
		PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
				<i>Patrimônio Social e Capital Social</i>	7.029.709,35	7.029.709,35
				<i>Resultados Acumulados</i>	5.956.257,09	5.490.945,55
				Resultado do Exercício	5.956.257,09	5.490.945,55
				Resultado de Exercícios Anteriores	-	-
				Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
				Total do Patrimônio Líquido	12.985.966,44	12.520.654,90
ATIVO FINANCEIRO		2.871.878,13	2.591.613,49	PASSIVO FINANCEIRO	262.054,47	493.775,45
ATIVO PERMANENTE		12.622.346,90	11.262.954,34	PASSIVO PERMANENTE	2.483.399,80	1.247.673,35
				Saldo Patrimonial:	12.748.770,76	12.113.119,03
TOTAL DO ATIVO:		15.494.225,03	13.854.567,83	TOTAL DO PASSIVO:	15.494.225,03	13.854.567,83
ATIVO COMPENSADO		4.207.904,65		PASSIVO COMPENSADO	4.209.224,15	-
Responsabilidades de Terceiros		-	-	Valores, Títulos e Bens sob Responsabilidade	-	-
Responsabilidades com Terceiros		-	-	Valores em Garantia	-	-
Avais e Fianças		-	-	Direitos e Obrigações Conveniados	-	-
Penhores e Hipotecas		-	-	Direitos e Obrigações Contratadas	4.209.224,15	-
Seguros Garantias		-	-	Compensações Diversas	-	-
Garantias da Dívida Pública		-	-			
Outras Garantias		-	-			
De Terceiros		-	-			
Com Terceiros		4.207.904,65	-			
OUTRAS COMPENSAÇÕES		-	-			

Quadro do Superávit / Déficit Financeiro

Código do Recurso	Descrição	Exercício Atual	Exercício Anterior
1	LIVRE	697.497,65	1.121.613,19
20	MDE	(637,51)	70.001,37
31	FUNDEB - FUNDO NAC. DESENV. EDUC. BÁSICA	449.412,27	483.258,29
40	AÇÕES E SERV. PÚBLICOS DE SAÚDE - ASPS	53.717,28	141.501,40
1.008	PDDE - PROG. DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA	3,30	1.149,59
1.009	P.N.A.E. - PROG. NAC. DE ALIM. ESCOLAR	16.375,36	20.453,74
1.011	Q.S.E. - QUOTA SALÁRIO EDUCAÇÃO	89.537,59	32.264,05

Município de Chuvisca

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

00 - GERAL

03 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

EXERCÍCIO de 2019

Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
1.013 PEATE/RS - PROG. EST. APOIO TRANSP. ESC.				299.282,21	81.177,86
1.048 CIDE				2.414,25	96,02
1.049 P.N.A.T.E.- PROG. NAC. APOIO TRANSP. ESC				8.566,02	64.588,77
1.053 CCFGs				32.987,50	31.071,09
1.099 TRANSFERÊNCIAS DO FEAS				10.563,53	2.817,01
1.149 ACESSUASTRALHO				16.948,11	16.607,58
1.161 B.P.S.B. - BLOCO PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA				144.709,03	61.157,52
1.162 B.P.S.E.M.C.- BLOC.PROT. ESP. MED. COMPL				1.137,35	3.778,65
1.163 B.G.P.B.F. - BLOC GEST. PROG. BOLSA FAM.				20.809,65	12.285,09
1.164 B.G.S. - BLOCO DE GESTÃO DO SUAS				5.082,11	5.648,17
1.165 TRANSFERÊNCIAS DO MAPA				646,67	-
1.169 TRANSF. DA CONSULTA POPULAR 2017/2018				-	1.509,11
1.170 MEC FNDE - PROGRAMA BRASIL CARINHOSO				103,40	101,32
1.171 TRANSF. ESTADO P/AQUIS. INSUMOS AGRIC.				-	29.281,74
1.172 TRANSFERÊNCIAS MP 815/2017				-	10.469,41
1.173 TRANSF. P/FECA				-	47.947,24
1.174 CES. ONEROSA - PRÉ-SAL - LEI Nº 13885/19				416.048,33	-
4.011 P.I.E.S. - PISO DE INCENT. ATENÇ. BASIC				20.986,54	251,36
4.050 ASSIST.FARM. BÁSICA				2.598,51	8.698,03
4.051 DIABETES MELLITUS				18.132,16	13.024,34
4.070 PROG. SAUDE MENTAL				59.393,77	24.432,34
4.090 SAÚDE DA FAMÍLIA				37.086,84	36.533,88
4.241 REGIONALIZAÇÃO - REFORMA DE UBS				-	8.533,70
4.500 CUSTEIO - ATENÇÃO BÁSICA				58.088,39	-
4.501 CUSTEIO - ATENÇÃO DE M.A.C.A.H.				2.062,00	-
4.502 CUSTEIO - VIGILÂNCIA EM SAÚDE				23.096,95	-
4.503 CUSTEIO - ASSISTÊNCIA FARMACÉUTICA				12.027,10	-
4.505 INVESTIMENTO - ATENÇÃO BÁSICA				21.865,06	-
4.510 P.A.B. FIXO				-	81.389,68
4.512 INVESTIMENTO - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS				75.506,89	-
4.580 P.A.B. VARIÁVEL - VIG. SANITARIA				-	10.160,62
4.770 ASSIST. FARM. BASICA				-	5.607,25

128

Município de Chувиска

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

00 - GERAL

03 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

EXERCÍCIO de 2019

Título	Exercício Atual	Exercício Anterior	Título	Exercício Atual	Exercício Anterior
4.931 AQUIS. DE EQUIP. E MAT. PERMANENTE				-	69.046,46
4.935 CONSTRUÇÃO OU AMPLIAÇÃO DE UBS OU UPA.				-	3.496,68
8.001 LIVRE				13.462,99	28.932,07
8.006 PAB FIXO				-	1.402,95
8.009 MERENDA ESCOLAR				17,16	37,17
8.015 PROGRAMA DE INCENTIVO A ATENÇÃO BÁSICA				-	26,40
8.020 MDE				196,80	12.302,38
8.031 FUNDEB				-	25.616,30
8.040 ASPS				98,40	19.136,66
8.161 B.P.S.P.- BLOCO PROT. SOC. BASIC.- EXTR.				-	329,60
Total:				2.609.823,66	2.587.736,08

MAURO SÉRGIO ROCHA DA SILVA
Técnico em Contab. - Contador
058.342/RS

PALOMA BIERHADS 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 Consolidado

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 2019, quando a saldos do grupo que evidencia estoque de materiais e bens, apenas o almoxarifado central encaminhou seus saldos mensais e anuais, os quais foram lançados e ajustados conforme saldos apresentados, em relação a saldo de estoque da secretaria municipal de saúde, estes não foram encaminhados a contabilidade para lançamento os quais devido esta situação não foram modificados e serão solicitados a pasta responsável que efetue o levantamento e envio dos dados para lançamento neste setor no próximo exercício.

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 2019 essa rubrica não apresentou saldo.

Nota 9 – Imobilizado – Bens Móveis: Os saldos deste grupo apresentam apenas bens adquiridos no exercício e em anteriores, faltando a informação pelo setor de patrimônio referente a bens recebidos do município de Camaquã – RS, com a exceção de bens alienados por leilões os quais foram devidamente incorporados, depreciados e baixados em exercícios anteriores, em relação a depreciação esta não está sendo lançada devido ao setor de patrimônio ainda estar em fase de levantamento e evidência dos bens e seus devidos valores;

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 2019.

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. Foi efetuado ajustes de saldos por antecipação de pagamento de previdência social, os quais foram lançados em valores a regularizar no ativo e foi feito ajustes de saldos de exercícios anteriores.

Nota 13 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldos são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2019, 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 2019, 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

15

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.

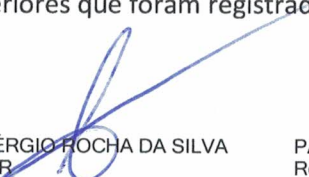
Nota 16 – Provisões a Curto e a Longo Prazo: segundo o MCASP, as provisões são obrigações presentes, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços, e que possuem prazo ou valor incerto.

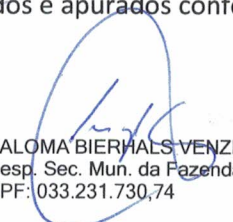
Nota 17 - Demais Obrigações a Curto Prazo e a Longo Prazo: As Demais Obrigações a Longo Prazo apresentaram uma variação de 0,00% em relação ao exercício anterior.

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. Mun. da Fazenda
CPF: 033.231.730,74


JOEL SANTOS SUBDA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 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 2019, quando a saldos do grupo que evidencia estoque de materiais e bens, apenas o almoxarifado central encaminhou seus saldos mensais e anuais, os quais foram lançados e ajustados conforme saldos apresentados, em relação a saldo de estoque da secretaria municipal de saúde, estes não foram encaminhados a contabilidade para lançamento os quais devido esta situação não foram modificados e serão solicitados a pasta responsável que efetue o levantamento e envio dos dados para lançamento neste setor no próximo exercício.

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 2019 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 deste grupo apresentam apenas bens adquiridos no exercício e em anteriores, faltando a informação pelo setor de patrimônio referente a bens recebidos do município de Camaquã – RS, com a exceção de bens alienados por leilões os quais foram devidamente incorporados, depreciados e baixados em exercícios anteriores, em relação a depreciação esta não está sendo lançada devido ao setor de patrimônio ainda estar em fase de levantamento e evidenciação dos bens e seus devidos valores;

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 2019.

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. Foi efetuado ajustes de saldos por antecipação de pagamento de previdência social, os quais foram lançados em valores a regularizar no ativo e foi feito ajustes de saldos de exercícios anteriores.

Nota 13 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldos são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2019, 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 2019, 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 WENZKE SILVEIRA
Resp. Sec. Mun. da Fazenda
CPF: 033.231.730,74

JOEL SANTOS SUBDA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF: 004.763.250.05