NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2020

Nota 1 – Apresentação das Demonstrações Contábeis: o Demonstrativo do Balanço Patrimonial foi elaborado 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 e o manual de contabilidade aplicado ao setor público.

Nota 2 – Caixa e Equivalentes de Caixa: compreende o somatório dos valores em bancos que representam recursos com livre movimentação para aplicação nas operações da entidade. Em 2020 totalizou R$ 19.763,35.

Nota 3 –Imobilizado – Bens móveis e imóveis: os saldos apresentados correspondem aos valores brutos de aquisição representando no período RS 90.127,85. Há comissão criada pela Portaria nº 156/2013, não há manifestação à contadoria quanto ao inventario dos Bens Públicos Patrimoniais, pois, não apresentou ata de manifestação sobre a realização de inventário geral até o fechamento do exercício, bem como, não foi iniciado até a presente data o procedimento de avaliação/reavaliação e depreciação perante os bens existentes e quando cabível a amortização ou exaustão dos bens imóveis.

Nota 4 – Encargos sociais a pagar: os valores registrados nestas contas são decorrentes de férias e encargos patronais sobre a folha de pagamento. Em síntese, verifica-se que os valores encontram-se registrados no curto prazo e totalizaram R$ 11.828,63.

Nota 5 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto e a Longo Prazo: os valores registrados nesses títulos são decorrentes de obrigações junto a fornecedores de mercadorias e outros materiais utilizados nas atividades operacionais do órgão. Compreende também obrigações decorrentes da prestação de serviços, tais como de energia elétrica e telefone, bem como as demais outras contas a pagar, inclusive, os valores inscritos em restos a pagar processados. Os saldos apresentados compreendem os valores empenhados e liquidados. Em síntese, verifica-se que os valores registrados a curto prazo totalizaram R$ 1.658,39. Não há registros contabilizados no longo prazo.

Nota 6 – Demais Obrigações a Curto e a Longo Prazo: representou no final do exercício R$ 8.672,36. Quanto as obrigações a longo prazo não há registro contabilizado no grupo.

Nota 7 – Dívida Flutuante: conforme o art. 92 da Lei Federal nº 4.320/64, os componentes da dívida flutuante 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. A dívida flutuante totalizou no exercício R$ 19.763,35 correspondendo na ótica da Lei Federal nº 4.320/64, ao Passivo Financeiro. Especificamente em relação aos Restos a Pagar, que compreendem as despesas orçamentárias, empenhadas e não pagas até 31 de dezembro distinguindo-se os processados dos não processados, nos termos da Lei Complementar nº 101/2000 e da Instrução Normativa nº 18/2015 do Tribunal de Contas do Estado, tem-se como regra, a necessidade de recursos financeiros para honrar estes compromissos, observando que os recursos legalmente vinculados à finalidade específica serão destinados somente para seu objeto de vinculação. O estoque de restos a pagar foi inscrito com a necessária disponibilidade financeira para a sua cobertura.

Quadro sintético da Dívida Flutuante:

Descrição	Saldo do exercício anterior	Inscrições no exercício	Baixas no exercício	Saldo para o exercício seguinte
Restos a pagar processados	7.119,23	10.953,32	7.119,23	10.953,32
Restos a pagar não processados	591,18	1.734,67	591,18	1.734,67
Serviços da dívida a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
Consignações	7.456,74	7.070,23	7.451,61	7.075,36
Depósitos de diversas origens	0,00	0,00	0,00	0,00

(depósitos não judiciais)				
Credores, Entidades e agentes (outras obrigações)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totais	15.167,15	19.758,22	15.162,02	19.763,35

Nota 8 – 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. Após apuração do resultado do exercício evidenciou-se um patrimônio líquido de R$ 87.731,82.

Esperança do Sul, 28 de janeiro de 2021

_____

Janete Teresinha Mocelini - Contadora