Municipio de Poço das Antas
BALANCO PATRIMONIAL - ANEXO 14
Exercicio de 2019

Art. 105 da Lei n. 4.320/1964
a. Quadro Principal

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Especificacao	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	Especificacao	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE			PASSIVO CIRCULANTE		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.339.048,57	3.402.894,63	OBRIGACOES TRABALHISTAS, PREVIDENCIA	623.552,39	548.930,40
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	257.385,17	172.232,79	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO		175.650,54
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PR	113,54	47.385,47	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURT	303.412,91	178.658,85
ESTOQUES	617.036,13	641.187,48	OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO	9.853,32	8.337,86
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS P	41.194,63	8.608,12	DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO		47.533,30
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	4.254.778,04	4.272.308,49	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	936.818,62	959.110,95
ATIVO NÃO-CIRCULANTE			PASSIVO NAO-CIRCULANTE		
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	9.773,17	669,26	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO		
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	9.773,17	669,26	DEMAIS OBRIGACOES A LONGO PRAZO	158.205,88	158.205,88
INVESTIMENTOS	117.554,14	19.576,66	TOTAL DO PASSIVO NAO-CIRCULANTE	158.205,88	158.205,88
PARTICIPACOES PERMANENTES	117.554,14	19.576,66			
IMOBILIZADO	22.906.172,09	21.555.764,13			
BENS MOVEIS	7.663.640,21	6.481.876,26			
BENS IMOVEIS	18.999.892,21	17.960.372,77			
(-) DEPRECIACAO, EXAUSTAO E AMORTIZA	3.757.360,33-	2.886.484,90-			
TOTAL DO ATIVO NÃO-CIRCULANTE	23.033.499,40	21.576.010,05			
			PATRIMÔNIO LIQUIDO		
			RESULTADOS ACUMULADOS	26.193.252,94	24.731.001,71
			SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCICIO		
			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS	24.731.001,71	23.145.207,64
			AJUSTES EXERCICIOS ANTERIORES		180,00-
			RESULTADO DO EXERCICIO	1.462.251,23	1.585.974,07
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO	26.193.252,94	24.731.001,71
TOTAL DO ATIVO	27.288.277,44	25.848.318,54	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	27.288.277,44	25.848.318,54

b. Quadro Dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes

ATIVO (I)			PASSIVO (II)		
ATIVO FINANCEIRO	3.339.162,11	3.450.280,10	PASSIVO FINANCEIRO	313.266,23	234.530,01
ATIVO PERMANENTE	23.949.115,33	22.398.038,44	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	19.262,97	3.754,85
			PASSIVO PERMANENTE	781.758,27	882.786,82
TOTAL DO ATIVO	27.288.277,44	25.848.318,54	TOTAL DO PASSIVO	1.114.287,47	1.121.071,68
			SALDO PATRIMONIAL(III) = (I - II)	26.173.989,97	24.727.246,86

c. Quadro Das Contas de Compensacao

ATOS POTENCIAIS ATIVOS	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS

SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	49.146,67	47.248,81	SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	2.172.348,93	2.076.669,67
EXECUCAO DE GARANTIAS RECEBIDAS NO PAI	49.146,67	47.248,81	OUTROS INSTRUMENTOS CONGENERES	59.850,00	48.000,00
			CONTRATOS DE SEGUROS		
			CONTRATOS DE SERVICOS	1.377.622,56	928.297,34
			CONTRATOS DE FORNEC. DE BENS	733.804,29	1.100.372,33
			CONTRATOS DE GESTAO		
			EXECUCAO DE CONTRATOS RATEIO CONSORCIO	1.072,08	
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	49.146,67	47.248,81	TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	2.172.348,93	2.076.669,67

PREFEITO MUNICIPAL
RICARDO LUIZ FLACH

SECRETARIA DA FAZENDA
VANI TERESINHA SCHNEIDER

CONTADORA
MARELISA NEUMANN
CRC/RS 85.886

Municipio de Poço das Antas
BALANCO PATRIMONIAL - ANEXO 14
COMPARATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro de 2019

d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO ATUAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO ANTERIOR
0001 ORDINÁRIA	1.569.000,14-	1.723.424,36-
0020 MDE	4.376,15-	28.417,52-
0031 RECURSOS DO FUNDEB	19.793,73-	52.356,52-
0040 ASPS	55.968,86-	117.884,65-
1005 MINISTÉRIO DA AGRICULTURA	283.757,34	141,10-
1012 REC. ESTADUAL - INFRA. ASFALTO	16.220,04	16.220,04
1019 PIT Estado	4.346,84-	37.170,54-
1020 Cota-Parte CIDE	495,21-	110,41-
1022 RECURSOS DO F.P.S. (EXTINTO RPPS)	688.458,90-	615.863,71-
1027 PNAEF - ALIMENTACAO FUNDAMENTAL	0,50-	4,15-
1033 CIP	1.030,59-	114,34-
1042 Alienações MDE	10.191,00-	21.691,00-
1043 Alienacao LIVRE	2.760,00-	154.260,00-
1050 RECURSOS CEX - FEDERAL	262,08-	2.075,99-
1052 FMCA - IRPF F.M. CRIANCA E ADOLESCENTE	14.497,31-	16.407,57-
1055 MULTAS DO DETRAN	271,86-	247,22-
1062 PEATE - TRANSP. FUND. E MEDIO ESTADUAL	0,38-	206,82-
1063 SALARIO EDUCACAO-UNIAO	10.550,36-	28.595,58-
1064 PNAEC - ALIMENTACAO CRECHE	0,00	0,00
1065 PNAEP - ALIMENTACAO PRE-ESCOLA	0,00	0,00
1090 FEP - Fundo Espec. Petroleo	10.843,07-	13.234,52-
1094 PNATE - TRANSP. FUNDAMENTAL FEDERAL	2,45-	4,77-
1105 FMAS - FUNDO MUN. ASSIST. SOCIAL	6.837,16-	4.811,10-
1107 MINISTERIO DA EDUCAÇÃO	0,00	0,00
1108 MINISTERIO DO ESPORTE	215.643,14-	0,00
1109 FMMA - FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE	7.084,26-	0,00
1110 FMA - FUNDO MUNICIPAL DA AGRICULTURA	9.574,12-	0,00
1124 OUTRAS TRANSFERENCIAS DO FNDE	0,00	6.766,37-
1125 CESSAO ONEROSA - PRE SAL - LEI Nº 13885	416.048,33-	0,00
1194 PNATE - TRANSP. INFANTIL FEDERAL	0,00	0,00
1196 FEAS/PPSB-OASF	6.211,57-	7.375,49-
1201 BL PSB FNAS	136.908,67-	42.198,45-
1202 BL PSEMC FNAS	635,66-	4,36-
1203 BL GSUAS FNAS	6.817,65-	4.325,27-
1204 BL GBF FNAS	48.128,15-	35.501,39-
1294 PNATE - TRANSP. MEDIO FEDERAL	540,08-	0,00
4001 Outras Receitas ASPS	0,00	82.113,47-
4002 Alienações - ASPS	0,00	9.200,00-
4011 Incentivo At. Básica - ESTADO	25,72-	0,00
4050 FARMACIA BASICA -ESTADO	4.192,64-	4.407,26-
4500 CUSTEIO - ATENCAO BASICA	102,19-	0,00
4501 CUSTEIO - AT. MEDIA E ALTA COMPLEX. AMB.	797,76-	0,00
4502 CUSTEIO - VIGILANCIA EM SAUDE	34.209,05-	0,00
4503 CUSTEIO - ASSISTENCIA FARMACEUTICA	1.031,52-	0,00
4505 INVESTIMENTO - ATENCAO BASICA	18.859,65-	162.213,73-
4506 INVESTIMENTO - ATENCAO ESPECIALIZADA	0,00	0,00
4510 PAB FIXO -PAB -UNIAO	0,00	35.153,06-
4590 PMAC SIA/SUS - AMB HOSP SAUDE UNIAO	0,00	320,43-
4710 TETO FINANC. VIG.SAUDE - EPID.AMB.	0,00	21.760,21-
4760 PAB VISA - VIG. SAUDE-UNIAO	0,00	1,75-

Municipio de Poço das Antas
BALANCO PATRIMONIAL - ANEXO 14
COMPARATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro de 2019

d. Quadro do Superávit/Déficit Financeiro

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO ATUAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO ANTERIOR
4770 FARM BASICA FIXA-ASSIST.FARM.-UNIAO	0,00	0,00
4931 AQUISIÇÃO DE EQUIP. E MAT. PERMANENTE	0,00	0,00
8001 EXTRA-LIVRE	0,00	261,37
8020 EXTRA-MDE	0,00	0,00
8031 RECURSOS DO FUNDEB	0,00	0,00
8040 EXTRA-ASPS	0,00	0,00
8105 RECURSOS - F.M.A.S	0,00	0,00
8107 EXTRA MIN. EDUCACAO	113,54-	113,54-
8108 EXTRA - MINISTÉRIO DO ESPORTE	0,00	0,00
8109 EXTRA F.M. MEIO AMBIENTE	0,00	0,00
8110 EXTRA F.M.AGRICULTURA	0,00	0,00
Total Geral.....:	3.006.632,91-	3.211.995,24-

Estado do Rio Grande do Sul
Município de Poço das Antas
CNPJ: 91.693.333/0001-07 Fone: (51)3773-1122 Av. São Pedro, 1213
Site: www.pocodasantas.rs.gov.br E-mail: prefeitura@pocodasantas.rs.gov.br

NOTAS EXPLICATIVAS DO BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIO 2019
PODER EXECUTIVO DE POÇO DAS ANTAS

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Poço das Antas, pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto por 07 (sete) Secretarias Municipais, 05 (cinco) Fundos Especiais e o Poder Legislativo.

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. Em 2019, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R$ 3.339.048,57. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um decréscimo de 1,88%.

Nota 4 – Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazos:
Os créditos municipais lançados no curto prazo e longo prazo referem-se aos valores inscritos em Créditos Tributários a Receber, Dívida Ativa Tributária e Não Tributária e Transferências do Estado, estando os mesmos devidamente atualizados monetariamente.
Os valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no ativo circulante e representam 96,34% do total de créditos. O restante, correspondente a 3,66% do total, 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**. O quadro a seguir detalha a composição dos saldos existentes em 31/12/2019:

Créditos de Curto Prazo	Saldo	Créditos de Longo Prazo	Saldo
1.1.2.1.0.00 - CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	71.707,00	1.2.1.1.1.04 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	259.531,87

1.1.2.3.0.00 – CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	125.231,53	1.2.1.1.1.05 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	82.909,56
1.1.2.5.0.00 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	57.977,40	1.2.1.1.1.99 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	332.668,26
1.1.2.6.0.00 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	2.469,24		
1.1.3.2.0.00 - TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR	113,54		
Total dos Créditos a Receber de Curto Prazo	**257.498,71**	**Total dos Créditos a Receber de Longo Prazo**	**9.773,17**

Nota 5 – Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades. Em 2019, o Estoque apresentou um saldo final de R$ 617.036,13.

Nota 6 – 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. Trata-se dos Seguros e Assinaturas de Periódicos cuja vigência se estende a 2020. Em 2019 essa rubrica apresentou um saldo de R$ 41.194,63.

Nota 7 – Investimentos: Os Investimentos compreendem as participações permanentes em Consórcios Públicos de Saúde. Os saldos representam a participação do Município nos Consórcios apurados conforme disponibilidade da informação através do fornecimento do Balanço Patrimonial. O Município tem participação no CONSISA e CISCAÍ. O quadro a seguir demonstra o percentual de participação do Município nos consórcios públicos:

Identificação do Consórcio	Total do Patrimônio Líquido do Consórcio	% de participação do Município	Resultado da Equivalência Patrimonial
Consisa	R$ 2.405.025,63	0,62%	R$ 14.801,03
Ciscaí	R$ 7.289.602,99	0,83%	R$ 102.753,11
Total	R$ 9.694.628,62		R$ 117.554,14

Nota 8 – Imobilizado – Bens Móveis: os saldos apresentados correspondem aos valores constantes no inventário geral realizado em 2019, onde os Bens Móveis totalizaram o valor de R$ 7.663.640,21, representando 20,67% do total do ativo imobilizado. No confronto com o exercício anterior verifica-se um acréscimo de R$ 1.181.763,95. O saldo da depreciação acumulada dos bens móveis foi de R$ 2.928.420,93. A tabela a seguir demonstra a composição dos bens móveis:

Título / Subtítulo	Saldo R$
1.2.3.1.1.01 - MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3.696.182,46
1.2.3.1.1.02 - BENS DE INFORMATICA	485.933,17
1.2.3.1.1.03 - MOVEIS E UTENSILIOS	737.264,18
1.2.3.1.1.04 - MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICACAO	107.055,08
1.2.3.1.1.05 - VEICULOS	2.637.205,32
1.2.3.8.1.01 - (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	2.928.420,93

Total de Bens Móveis	**4.735.219,28**

Nota 9 – 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. Em síntese, os bens imóveis contribuíram com 79,33% para a formação do Ativo Imobilizado. Em comparação ao exercício anterior verifica-se um acréscimo de 5,79%.

Título / Subtítulo	Saldo R$
1.2.3.2.1.01 - BENS DE USO ESPECIAL	14.239.799,44
1.2.3.2.1.04 - BENS DOMINICAIS	0,00
1.2.3.2.1.05 - BENS DE USO COMUM DO POVO	4.303.284,24
1.2.3.2.1.06 - BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO	456.808,53
1.2.3.2.1.99 - DEMAIS BENS IMOVEIS	0,00
1.2.3.8.1.02 - (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS	828.939,40
Total de Bens Imóveis	**18.170.952,81**

Nota 10 - Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo: No exercício de 2019, foram lançadas as provisões de Férias e 13º Salário conforme relatório fornecido pelo departamento pessoal. No encerramento do exercício, os saldos remanescentes referem-se às Provisões de Férias e respectivo 1/3, assim como o INSS incidente.

Nota 11 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: O Município de Poço das Antas pagou em dezembro/2019 a última parcela do contrato de financiamento assinado no ano de 2014 entre o Município de Poço das Antas e Badesul Desenvolvimento S.A (contrato 063/2014) no valor de R$ 681.000,00 para o financiamento de pavimentação asfáltica. A amortização do principal mais juros e encargos ocorreu em 48 parcelas mensais, iniciando em 20/01/2016 e finalizando em 20/12/2019. Sendo assim, não há saldo remanescente neste grupo de obrigações. Para o exercício de 2020, objetiva-se contratar um financiamento junto à Caixa Econômica Federal FINISA – FINANCIAMENTO À INFRAESTRUTURA E AO SANEAMENTO no valor de R$ 1.200.000,00 (um milhão e duzentos mil reais), porém, até o encerramento do exercício, não houve a assinatura contratual entre as partes.

Nota 12 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo: Os valores registrados nesses títulos são exclusivamente saldo de restos a pagar processados decorrentes de obrigações junto a fornecedores de materiais utilizados nas atividades operacionais da administração direta além de utilidades e prestação de serviços. Em síntese, verifica-se que os valores registrados a curto prazo totalizaram R$ 303.412,91, representando um aumento de 69,83% em relação ao ano anterior.

Nota 13 – Obrigações Fiscais a Curto Prazo: Compreende o saldo da obrigação de PASEP devido à União referente competência dezembro de 2019 e classificada em restos a pagar processados.

Nota 14 - Demais Obrigações a Curto Prazo e a Longo Prazo: Nas contas de longo prazo, temos a contabilização do valor de R$ 158.205,88 referente uma retroescavadeira

recebida pelo Governo do Estado do Rio Grande do Sul, através de cessão de uso de bens nº 104/2018.

Nota 15 – 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 de 2019 totalizou em R$ 313.266,23, correspondendo, na ótica da Lei Federal nº 4.320/64 ao Passivo Financeiro. Na tabela a seguir, pode-se verificar que Dívida Flutuante de 2019 apresentou um acréscimo de R$ 78.736,22 em relação ao ano anterior. 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 06/2019, 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 em 31/12/2019 somou R$ 332.529,20, dispondo o município de total disponibilidade financeira para sua cobertura.

Nota 16 – Patrimônio Líquido: compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Esse grupo é composto pelos saldos de Resultados Acumulados que, após apuração do resultado do exercício de 2019, que evidenciou um superávit de R$ 1.462.251,23, apresentou um resultado acumulado de Patrimônio Líquido no valor de R$ 26.193.252,94.

Marelisa Neumann
CONTADORA
CRC/RS 085.886

Ricardo Luiz Flach
PREFEITO MUNICIPAL