Balanço Patrimonial

Período: Exercício de 2018

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**	**ESPECIFICAÇÃO**	**Exercício Atual**	**Exercício Anterior**
ATIVO CIRCULANTE	24.440.743,18	23.154.155,24	**PASSIVO CIRCULANTE**	1.391.290,72	2.136.998,60
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.383.030,66	1.535.391,10	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PR	843.543,36	717.446,21
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	2.237.305,15	2.260.571,01	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	141.244,44	104.782,06
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	82.444,06	657.951,90	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	384.399,84	752.482,17
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	20.396.954,92	18.346.292,93	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	21.098,00	9.889,80
ESTOQUES	341.008,39	353.948,30	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00	492.500,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	26.951.662,83	25.487.020,73	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	1.005,08	59.898,36
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	981.752,59	953.550,18	**PASSIVO NÃO-CIRCULANTE**	13.441.724,58	11.575.169,52
INVESTIMENTOS	112.791,30	72.568,59	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PR	762.400,67	716.810,60
IMOBILIZADO	25.857.118,94	24.460.901,96	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	1.207.649,98	918.850,57
			PROVISÕES A LONGO PRAZO	11.471.673,93	9.939.508,35
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	36.559.390,71	34.929.007,85
			DEMAIS RESERVAS	21.717,96	21.717,96
			RESULTADOS ACUMULADOS	36.537.672,75	34.907.289,89
TOTAL	**51.392.406,01**	**48.641.175,97**	**TOTAL**	**51.392.406,01**	**48.641.175,97**

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES - LEI Nº 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO (I)	**51.392.406,01**	**48.641.175,97**
ATIVO FINANCEIRO	21.779.985,58	19.881.684,03
ATIVO PERMANENTE	29.612.420,43	28.759.491,94
PASSIVO (II)	**15.375.489,34**	**15.159.558,97**
PASSIVO FINANCEIRO	1.412.473,92	2.816.203,15
PASSIVO PERMANENTE	13.963.015,42	12.343.355,82
SALDO PATRIMONIAL (I - II)	**36.016.916,67**	**33.481.617,00**

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	**0,00**	**0,00**
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	710.965,06	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	**710.965,06**	**0,00**

QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
1 Recurso Livre - Administração Direta Municipal	(549.649,87)	(754.966,45)
20 MDE - Manutenção e Desenvolvimento Ensino	5.170,31	(79.668,81)
31 FUNDEB (a partir de 01/01/2007 - Instituído pela EC n° 53/2006)	23.214,98	0,00
40 ASPS - Ações de Serviços Públicos de Saúde	(55.200,73)	(194.308,02)
50 RPPS (instituído como FUNDO dentro da Administração Direta)	20.475.035,20	18.352.755,43
1007 SCFV - FEDERAL	18.743,88	63.575,14
1008 P.N.A.E. - FEDERAL	566,92	165,64
1018 TRANSPORTE ESCOLAR ESTADUAL	(28.970,27)	0,00
1022 F.A.M.H.	42.705,26	69.514,94
1023 Modernização Ginásio	14.888,87	13.034,16
1075 SALARIO EDUCAÇÃO - FEDERAL	15.890,12	35,51
1078 PROGRAMA PNAT	1,26	3,80

Balanço Patrimonial

Período: Exercício de 2018

Unidade Gestora: 9002 - PREFEITURA-RPPS-FAMH

1082	CIDE	1.016,05	25,68
1115	IGD - Bolsa Familia	10.063,45	5.251,91
1124	Apoio Financeiro FNDE	0,00	0,00
1133	PAR - Diversidades	0,00	11.668,42
1143	FEAS	1.997,01	620,74
1165	Multas de Trânsito	1.775,34	980,17
1176	FNAS - CRAS	9.801,06	32.829,18
1188	Insumos - Conv. 828196/2016	25.468,07	202.984,81
1189	MAPA - Conv. 833422/2016	0,00	15.154,90
1190	Construção Quadra Verde Teto	(37.788,66)	(113.384,86)
1191	MAPA Conv. 832827/2016	0,00	7.955,63
1192	Construção quadra esportes Vila Sto Antonio	0,00	(30.153,70)
1199	Fundo da Iluminação Publica	55.075,53	(24.402,69)
1200	Fundo da Criança e do Adolescente	67.983,64	36.358,42
1201	Fundo do Meio Ambiente	1.167,82	106,77
1207	Alienação de Bens Recurso Livre	273,95	24.899,12
1208	Alienação de Bens com Recurso Educação	149,10	0,00
1216	FNDE - APOIO A CRECHES	0,00	86.917,36
1221	Pavimentação Ruas	30.524,89	53.782,62
1236	PAR - ESCOLA 6 SALAS	(18.372,13)	(49.014,76)
1240	Programa Brasil Carinhoso	0,00	1.859,59
1245	CREAS - Estadual	31.499,02	30.957,95
1246	Defesa Civil	0,00	54.376,09
1247	PAR - AMPLIAÇÃO ESCOLA	(430.880,08)	(555.625,80)
1249	IGD - SUAS	4.445,07	14.312,99
1252	Quadra Coberta	122.183,36	0,00
1254	Operação Credito-BBSA	0,00	(492.500,00)
1255	MAPA-Conv. 838301/2016	12,34	0,00
1256	MAPA-RETROESCAVADEIRA	0,00	165.798,04
1258	MELHORIA ESTRADA-CP	447,61	0,00
4002	Alienação de bens adquiridos com recursos da Saúde	165,10	443,77
4011	Atenção Básica - PIES / Núcleo de Apoio à Atenção Básica - NAAB / Oficinas Terapêuticas / Redução de Danos / Rede Cegonha - ex	15.732,85	10.856,15
4050	Farmácia Básica / Plantas Medicinais e Fitoterápicos / Diabetes Mellitus / Fraldas e outros insumos	753,53	1.498,48
4090	PSF / NASF / ESF Quilombola / ESF Indígena / Saúde Bucal / Saúde Bucal Indígena / PACS / ESF Prisional / Residência Médica / Cc	145,53	14.439,78
4170	SAMU / UPA - Urgências - Remoção PAC	0,00	0,00
4190	Vigilância em Saúde / Laboratório de Entomologia / Dengue / Desastres Ambientais	4.081,30	4.001,77
4265	Aquis. Equip. p/UBS - Consulta Popular	0,00	0,00
4268	Ampliação UBS	521,17	0,00
4504	GESTÃO DO SUS	11.046,78	0,00
4510	PAB Fixo / Telessaúde / Acolhimento Infanto Juvenil	230.524,24	412,43
4520	ESF - Saúde da Família / Saúde na Escola / Saúde do Homem / NASF/Melhor em Casa / Saúde Bucal / PACS / ESF Indígena / Inc. S	25.258,18	17.926,86
4521	PMAQ - Programa de Melhoria do Acesso e da Qualidade	28.527,13	7.514,42
4530	PACS FEDERAL (AGENTES FEDERAL)	26.317,29	10.592,44
4540	SAUDE BUCAL - FEDERAL	9.478,73	344,36
4590	Limite financeiro da Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar / Gestão Plena / Redes / Implantação de Leitos	1.653,41	1.146,78
4620	SAMU / UPA	0,00	0,00
4710	Limite financeiro da Vigilância em Saúde - Incentivo para ações de prevenção de acidentes e violência / Ações práticas corporais - at	37.233,06	26.644,65
4760	Vigilância Sanitária / Gerenciamento de Riscos	8.662,48	13.865,91
4770	Assistência Farmacêutica	6.890,68	1.911,44
4929	Academias da Saude - Construção e Custeio-Programa Financiamento Ações de Alimentação e Nutrição (VAN)	1.192,27	3.135,60
4931	Aquisição de Equipamentos e Material Permanente	117.998,13	41.849,08
4936	Aquisição de Veículos	1.188,44	0,00
4996	Construção, reforma, ampliação UBS	0,19	5.385,53
8001	Recursos Extraorçamentários	902,80	(48.388,49)
	Total das Fontes de Recursos:	20.367.511,66	17.065.480,88

*Nota Explicativa: Os valores apresentados consideram a movimentação das contas Intra OFSS.

Clovis Alberto Montagner
Prefeito Municipal

Idmara Manfio
Contador 89392/RS

Município de Faxinal do Soturno
CNPJ: 88.488.341/0001-07
Exercício 2018
Notas Explicativas do Balanço Patrimonial

Nota 1 – Contexto Operacional: o Município de Faxinal do Soturno, pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na Administração Direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, composto pelo Gabinete do Prefeito, por 07 Secretarias Municipais, 04 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 2018, o Caixa e Equivalentes de Caixa totalizou R$ 1.383.030,66. Na comparação com o exercício anterior verifica-se um decréscimo de 9,92%.

Nota 4 – Créditos a Receber a Curto Prazo e a Longo Prazos: os valores apresentados nestas rubricas compreendem os saldos líquidos a receber, ou seja, já deduzidos os ajustes para perdas. Os valores realizáveis em até 12 meses foram classificados no ativo circulante e representam 47,55% do total de créditos. O restante, correspondente a 52,45% 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 31/12/2018:

Créditos de Curto Prazo	Saldo	Créditos de Longo Prazo	Saldo
1.1.2.1.0.00 - CREDITOS TRIBUTARIOS A RECEBER	498.502,29	1.2.1.1.1.04 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	1.661.090,70
1.1.2.3.0.00 – CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	1.459.934,69	1.2.1.1.1.05 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	15.300,68
1.1.2.5.0.00 - DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	277.168,09	1.2.1.1.1.99 - (-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO	1.462.934,03
1.1.2.6.0.00 - DIVIDA ATIVA NÃO TRIBUTARIA	1.700,08	1.2.1.1.2.0.00 - DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	762.400,67
1.1.3.4.0.00 - CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	676,78	1.2.1.3.0.0.00 – INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	5.894,57
1.1.3.8.0.00 - OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	81.767,28		
Total dos Créditos a Receber de Curto Prazo	**2.319.749,21**	**Total dos Créditos a Receber de Longo Prazo**	**981.752,59**

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, das aplicações das disponibilidades do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), que somam o montante de R$ 20.396.954,92.

Nota 6 – Estoques: compreende o valor dos bens adquiridos, com o objetivo de distribuição ou utilização própria no curso normal das atividades. Em 20118, o Estoque apresentou um saldo final de produtos para utilização própria de R$ 296.924,68, e um saldo final de produtos para distribuição de R$ 44.083,71.

Nota 7 – Investimentos: os Investimentos compreendem as participações permanentes em Consórcios Públicos, pela participação no Consórcio CI/Centro o valor de R$ 12.056,65 é mensurado pelo método de equivalência patrimonial. Já pelo Consórcio CONDESUS o valor informado em 31.12.2018 no total de 89.344,97 refere-se ao valor de correspondente ao saldo em 31.12.2017, mais o valor dos repasses de 2018, sendo que a mensuração por equivalência patrimonial só será realizada no exercício seguinte.

Nota 8 – Imobilizado – Bens Móveis: os saldos apresentados correspondem aos valores líquidos (já descontada a depreciação e ajuste a valor recuperável) constantes no inventário geral realizado em 31.12.2018. Em 2018 os Bens Móveis totalizaram o valor de R$ 5.051.261,65, representando 19,53% do total do ativo imobilizado.

Nota 09 – 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, sendo que em 31.12.2018 os bens imóveis totalizaram R$ 20.805.857,29, contribuindo com 80,47% para a formação do Ativo Imobilizado.

Nota 10 - 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. O quadro a seguir demonstra, para efeitos de comparação, os valores registrados a curto e a longo prazo:

Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	Saldo	Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	Saldo
2.1.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	843.543,36	2.2.1.4.0.00 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	762.400,67
Total a Curto Prazo	**843.543,36**	**Total a Longo Prazo**	**762.400,67**

Nota 11 - Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo e Longo Prazo: os saldo são apresentados pelos valores líquidos das obrigações, devidamente ajustado em 31/12/2018, e compreendem as obrigações financeiras internas 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$ 1.348.894,42. A tabela abaixo demonstra analiticamente, os valores a curto e a longo prazo:

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo	Saldo	Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo	Saldo
2.1.2.1.0.00 - EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	141.244,44	2.2.2.1.0.00 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	1.207.649,98
Total a Curto Prazo	**141.244,44**	**Total a Longo Prazo**	**1.207.649,98**

Nota 12 – 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 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. Em síntese, verifica-se que os valores registrados a curto prazo totalizaram R$ 384.399,84, representando uma diminuição de 51,08% em relação ao ano anterior. Não possuindo valores contabilizados no longo prazo.

Nota 13 – Obrigações Fiscais a Curto e a Longo Prazo: compreende o saldo das obrigações dos órgãos e entidades da Administração Municipal, relativas a impostos, taxas e contribuições devidas à União, ao Estado e a Municípios. Os valores registrados no curto prazo totalizaram R$ 21.098,00. Já a longo prazo possui valores registrados.

Nota 14 – 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. No longo prazo, as provisões apresentaram um valor de R$ 11.471.673,93. A variação é resultante, das atualizações das Provisões Matemáticas Previdenciárias do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS). Essa rubrica, registrada de acordo com a avaliação atuarial realizada em 2018 tendo como data base 31/12/2017.

Nota 15 - Demais Obrigações a Curto Prazo e a Longo Prazo: o grupo Demais Obrigações a Curto Prazo representa o valor de R$ 1.005,08, que se refere as consignações, retenções sobre vencimentos e vantagens a serem repassadas a terceiros.

Nota 16 – 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 2018 totalizou em R$ 1.412.473,92, 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 12/2017, 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 processados em 31/12/2018 somou R$ 869.206,82 e os restos a pagar não processados em 31/12/2018 somou R$ 542.474,04.

Nota 17 – 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, que evidenciou um superávit de R$ 1.630.382,86, o Patrimônio Líquido apresentou um acréscimo de 1,00% em relação ao ano de 2017.

Nota 18 – 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 credor de R$ 103.806,00 resultante principalmente dos lançamentos listados abaixo:

a) foi registrado a crédito nesta rubrica o valor de R$ 100.000,00, tendo como contrapartida a conta terrenos. O ajuste é relativo a localização de imóveis, não reconhecido em contas de resultado do exercício;

b) foi registrado a crédito o montante de R$ 6.558,16, que se refere a ajuste do saldo de equivalência patrimonial do Consórcio CI/Centro;

c) foi registrado a débito o montante de R$ 2.619,20, que se refere a ajuste de saldo a receber referente as competências 05/2014 e 06/2014 da assistência farmacêutica básica do Fundo Estadual da Saúde, contabilizado indevidamente em 2017.

d) também foi registrado a débito o montante de R$ 132,96, que se refere a ajuste de saldo a receber referente a AFM-Apoio Financeiro aos municípios em 2017, contabilizado a maior em 2017.

Faxinal do Soturno, 31 de Dezembro de 2018.

Clovis Alberto Montagner
Prefeito Municipal

Idmara Manfio
Contadora CRC/RS 89.392