

Município: Nova Ramada

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

Nova Ramada - Estado do Rio Grande do Sul

QUADRO DO ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercício: 2020

| | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
|--|------|----------------------|-----------------------|
| ATIVO | | | |
| Ativo Circulante | | | |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | | 6.708.326,49 | 6.211.975,12 |
| Créditos a Curto Prazo | | 602.813,32 | 337.419,03 |
| Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo | | 0,00 | 0,00 |
| Estoques | | 317.341,52 | 362.807,97 |
| Ativo Não Circulante Mantido para Venda | | 0,00 | 0,00 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas Pagas Antecipadamente | | 54.423,49 | 54.894,29 |
| <i>Total Ativo Circulante</i> | | <u>7.682.904,82</u> | <u>6.967.096,41</u> |
| Ativo Não Circulante | | | |
| Ativo Realizável a Longo Prazo | | 231.038,00 | 168.541,17 |
| Investimentos | | 195.946,45 | 139.551,92 |
| Imobilizado | | 24.863.978,68 | 22.322.450,06 |
| Intangível | | 0,00 | 0,00 |
| Diferido | | 0,00 | 0,00 |
| <i>Total do Ativo Não Circulante</i> | | <u>25.290.963,13</u> | <u>22.630.543,15</u> |
| TOTAL DO ATIVO | | 32.973.867,95 | 29.597.639,56 |
| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| Passivo Circulante | | | |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo | | 741.074,67 | 872.231,10 |
| Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo | | 0,00 | 0,00 |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo | | 97.581,36 | 6.203,77 |
| Obrigações Fiscais a Curto Prazo | | 10.177,92 | 10.000,32 |
| Obrigações de Repartição a Outros Entes | | 0,00 | 0,00 |
| Provisões a Curto Prazo | | 0,00 | 0,00 |
| Demais Obrigações a Curto Prazo | | 213.992,34 | 10.052,22 |
| <i>Total do Passivo Circulante</i> | | <u>1.062.826,29</u> | <u>898.487,41</u> |
| Passivo Não Circulante | | | |
| Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo | | 0,00 | 0,00 |
| Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo | | 1.841.663,00 | 0,00 |
| Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo | | 0,00 | 0,00 |
| Obrigações Fiscais a Longo Prazo | | 0,00 | 0,00 |
| Provisões a Longo Prazo | | 0,00 | 0,00 |
| Demais Obrigações a Longo Prazo | | 0,00 | 200.000,00 |
| Resultado Diferido | | 0,00 | 0,00 |
| <i>Total do Passivo Não Circulante</i> | | <u>1.841.663,00</u> | <u>200.000,00</u> |
| Patrimônio Líquido | | | |
| Patrimônio Social e Capital Social | | 0,00 | 0,00 |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | | 0,00 | 0,00 |
| Reservas de Capital | | 0,00 | 0,00 |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial | | 0,00 | 0,00 |
| Reservas de Lucros | | 0,00 | 0,00 |
| Demais Reservas | | 0,00 | 0,00 |
| Resultados Acumulados | | 30.069.378,66 | 28.499.152,15 |
| (-) Ações/Cotas Em Tesouraria | | 0,00 | 0,00 |
| <i>Total do Patrimônio Líquido</i> | | <u>30.069.378,66</u> | <u>28.499.152,15</u> |
| TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 32.973.867,95 | 29.597.639,56 |

Município: Nova Ramada

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

| Nova Ramada - Estado do Rio Grande do Sul | | Exercício: 2020 | |
|---|------|----------------------|-----------------------|
| QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES (LEI Nº 4.320/64) | | | |
| ATIVO (I) | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| Ativo Financeiro | | 6.708.326,49 | 6.211.975,12 |
| Ativo Permanente | | 26.265.541,46 | 23.385.664,44 |
| Total do Ativo | | 32.973.867,95 | 29.597.639,56 |
| PASSIVO (II) | | | |
| Passivo Financeiro | | 700.695,76 | 622.682,68 |
| Passivo Permanente | | 2.766.915,29 | 1.060.167,90 |
| Total do Passivo | | 3.467.611,05 | 1.682.850,58 |
| Saldo Patrimonial (I - II) | | 29.506.256,90 | 27.914.788,98 |

| Nova Ramada - Estado do Rio Grande do Sul | | Exercício: 2020 | |
|---|------|--------------------|-----------------------|
| QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (LEI Nº 4.320/64) | | | |
| | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| ATOS POTENCIAIS ATIVOS | | | |
| Garantias e Contrapartidas recebidas | | 261.779,43 | 5.350,00 |
| 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 | | 261.779,43 | 5.350,00 |
| ATOS POTENCIAIS PASSIVOS | | | |
| Garantias e Contragarantias concedidas | | 0,00 | 0,00 |
| Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres | | 0,00 | 0,00 |
| Obrigações contratuais | | 721.458,76 | 584.363,17 |
| Outros atos potenciais passivos | | 0,00 | 0,00 |
| Total dos Atos Potenciais Passivos | | 721.458,76 | 584.363,17 |

| Nova Ramada - Estado do Rio Grande do Sul | | Exercício: 2020 | |
|---|------|--------------------|-----------------------|
| QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/64) | | | |
| FONTE DE RECURSOS | Nota | Exercício Atual | Exercício Anterior |
| 1Recurso Livre - Administração Direta Municipal | | 3.786.159,41 | 4.017.953,95 |
| 20Mde - Manutenção e Desenvolvimento Ensino | | 0,00 | 0,00 |
| 31Fundeb (A Partir de 01/01/2007 - Instituído Pela Ec N° 53/2006) | | 0,00 | 0,00 |
| 40Asps - Ações de Serviços Públicos de Saúde | | 0,00 | 0,00 |
| 1022Pnae | | 12.597,06 | 173,35 |
| 1027Peate/Rs | | 38.168,56 | 22.115,72 |
| 1028Pnate | | 30.950,68 | 3.926,24 |
| 1032Salário Educação/União | | 113.685,01 | 54.288,37 |
| 1033Alienação Educação | | 46.655,59 | 45.972,58 |
| 1044Brasil Carinhoso-Apoio Às Creches | | 20,65 | 20,55 |
| 1061Lei Aldir Blanc | | 32.760,09 | 0,00 |
| 1074Peas/Feas | | 6.090,20 | 6.184,96 |
| 1075Bloco Da Proteção Social Básica | | 133.968,69 | 58.618,44 |
| 1076Bloco Da Gestão Do Suas | | 1.143,69 | 4.348,83 |
| 1077Bloco Da Gestão Do Programa Bolsa Família e Do Cadastro Único | | 32.586,10 | 21.376,10 |
| 1079Ações Enfrent.À Covid Fmas Lc N° 173/2020 | | 469,64 | 0,00 |
| 1085Bpc Na Escola | | 88,05 | 87,62 |
| 1087Fmas | | 0,00 | 0,00 |
| 1088Fundica | | 0,00 | 0,00 |
| 1094Cide | | 1.622,69 | 4.023,00 |
| 1096Multa Trânsito | | 54,33 | 467,60 |
| 1097Operação de Crédito - Brde/Pavimentação Ruas | | 2.546,03 | 0,00 |
| 1098Cont.Rep.N° 845517/2017/Mc-Av.Gustavo Konig | | 25.120,08 | (171.718,82) |
| 1099Cessão Onerosa - Pré-Sal - Lei N°13885/2019 | | 0,00 | 420.250,83 |
| 1109Fundema | | 0,00 | 0,00 |
| 1127Cont.Rep.N° 874041/2018/Mapa-Distrib.Adubo Orgânico | | 0,00 | 12,31 |

Município: Nova Ramada

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

Nova Ramada - Estado do Rio Grande do Sul
QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO
 (LEI Nº 4.320/64)

Exercício: 2020

| FONTE DE RECURSOS | Nota | Exercício | Exercício |
|--|------|---------------------|---------------------|
| | | Atual | Anterior |
| 1128Cont.Rep.Nº 877517/2018/Mapa-Caminhão | | 0,00 | 138,46 |
| 1131Convênio Pavim.Vias Rurais | | 16.056,05 | 0,00 |
| 1132C.P.- Desenv.Da Agrop.Seapdr | | 28.659,95 | 0,00 |
| 1133Conv.Mapa Nº 890691/2019-Escavadeira Hidráulica | | 0,00 | 0,00 |
| 1450Fumdec | | 0,00 | 0,00 |
| 1500Fas | | 713.637,67 | 670.728,78 |
| 4001Outras Receitas Aplicadas Em Saúde | | 5.156,26 | 0,00 |
| 4011Atenção Básica - Pies / Núcleo de Apoio à Atenção Básica - Naab / Oficinas Terapêuticas / Redução de | | 117.314,71 | 34.887,41 |
| 4050Farmácia Básica / Plantas Medicinais e Fitoterápicos / Diabetes Mellitus / Fraldas e Outros Insumos | | 4.561,77 | 4.868,05 |
| 4090Psf / Nasf / Esf Quilombola / Esf Indígena / Saúde Bucal / Saúde Bucal Indígena / Pacs / Esf Prisional / | | 10.238,25 | 11.917,49 |
| 4111Ceo - Centro de Especialidades Odontológicas / Lrpd - Laboratórios Regionais de Próteses Dentárias | | 137.094,75 | 85.755,23 |
| 4292Aquisição de Veículos | | 60.903,69 | 0,00 |
| 4500Custeio - Atenção Básica | | 2.800,00 | 0,00 |
| 4511Custeio - Outros Programas Financiados Por Transferências Fundo a Fundo | | 631.536,22 | 275.913,48 |
| 4512Investimento - Outras Transferências | | 14.984,86 | 16.981,91 |
| 8001Recursos Extraorçamentários | | 0,00 | 0,00 |
| <i>Superávit/Déficit do Exercício</i> | | <u>6.007.630,73</u> | <u>5.589.292,44</u> |

NOTA EXPLICATIVA:

Nota 1 – Contexto Operacional: O Município de Nova Ramada, pessoa jurídica de direito público, é compreendido, na administração direta, pelos órgãos sem personalidade jurídica do Poder Executivo, que abrange o Gabinete do Prefeito, sete Secretarias Municipais e sete Fundos Especiais, e o Poder Legislativo.

Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis: As demonstrações contábeis foram elaborados com observância aos 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: Representa o total das disponibilidades financeiras de recursos ordinários (recursos livres) e vinculados da entidade. Os valores disponíveis em caixa e bancos somam R\$ 215.109,86 e as aplicações financeiras somam o valor de R\$ 6.493.216,63. Os recursos recebidos por meio de transferências estão aplicados de acordo com as legislações específicas dos concedentes.

Nota 4 – Créditos e Valores a Curto Prazo: O valor inscrito em créditos a receber, registrado pelo princípio de competência, é decorrente de convênio com a União no valor de R\$ 477.712,00, enquanto os demais créditos referem-se à Dívida Ativa Tributária, Não Tributária e outros créditos a receber, realizáveis em até 12 meses da data das demonstrações. Os valores inscritos em Dívida Ativa foram informados pelo Setor de Tributação Municipal considerando a média dos últimos recebimentos.

Nota 5 – Estoques: O valor dos estoques de bens adquiridos e destinados à utilização pela entidade no curso normal de suas atividades totaliza R\$ 234.496,48 e os estoques para distribuição somam R\$ 82.845,04 ao final do exercício, e este compreende o saldo dos estoques da Farmácia da UBS. Os estoques são mensurados pelo preço médio ponderado das aquisições.

Nota 6 – VPD Pagas Antecipadamente: Os saldos apresentados são relativos aos pagamentos antecipados dos prêmios de seguros, cujos benefícios à entidade ocorrerão no curso do exercício seguinte.

Nota 7 - Créditos e Valores a Longo Prazo: Os valores apresentados correspondem aos saldos líquidos dos créditos a receber, ou seja, já deduzidos os valores para perdas. Além dos créditos a receber referentes à Dívida Ativa, está apresentado nessa rubrica a Inscrição de Título Executivo do TCE/RS no valor de R\$ 102.764,20, atualizado até a data de 31/12/2020. Especificamente em relação à dívida ativa, os valores inscritos a curto prazo foram informados pelo Setor de Tributação, considerando a média de recebimentos nos últimos exercícios, e os valores inscritos, no longo prazo, abrigam 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, sendo R\$ 23.051,03 e R\$ 801.365,36, para a dívida tributária e não tributária, respectivamente, os quais foram registrados em contas redutoras do ativo.

Nota 8 - Investimentos: Os valores classificados nesse título compõem-se da participação em Consórcios Públicos, mensurada pelo método de equivalência patrimonial, de acordo com as prescrições da Portaria STN nº 72/2012 e de participações em empresa privadas, mensuradas por quotas, pelo custo de aquisição. Salienta-se que os Consórcios Públicos, dos quais o Município faz parte, não enviaram seus respectivos Balanços Patrimoniais para possibilitar a mensuração pelo método de equivalência patrimonial ao final do exercício de 2020, dessa forma os valores aqui constantes não estão atualizados.

Nota 9 - Imobilizado: Representa o valor dos bens móveis – R\$11.935921,81 e imóveis- R\$13.037.680,18, sendo o saldo apresentado pelo valor líquido, ou seja, já descontado o valor da depreciação, a qual se iniciou em 01/12/2020, pelo método linear, após realização de inventário patrimonial e avaliação a valor justo dos bens patrimoniais, com data de corte em 30/11/2020, seguindo as determinações do Decreto Executivo nº3.905/2020 e da Resolução do Legislativo nº21/2020, as quais seguem:

I – Para avaliação dos terrenos, dos veículos e dos equipamentos foram utilizados os preços praticados no mercado, nos termos da NBCTSP07, item 45;

II - Para os bens em que haviam valores históricos registrados, estes foram atualizados entre a data da compra e a data de corte (30/11/2020), pela variação do IPCA, nos termos do que dispõe a NBC TSP 07, item 48;

III – Para os demais bens que não possuíam valores históricos registrados:

a) pelo valor justo do item com referência a outros itens com características semelhantes, em circunstâncias e locais semelhantes (NBC TSP 07, item 46);

b) pelo valor do custo de sua restauração ou abordagem em unidade de serviços;

c) pelo custo de reprodução ou construção de um bem com as mesmas características (NBC TSP 07, item 47);

d) pelo custo de reposição depreciado de componentes necessários para produzir o ativo (NBC TSP 07, item 48).

Sobre o valor atualizado, para efeitos de consideração como depreciação acumulada, foram aplicados os seguintes redutores conforme avaliação sobre

Município: Nova Ramada

Estado do Rio Grande do Sul

Período: 01/01/2020 Até 31/12/2020

Unidade Gestora: 9999 - CONSOLIDADO

o estado de conservação verificado no inventário:

I - 80% excelente ou muito bom;

II - 60% bom;

III - 40% regular; e

IV - 20% ruim ou péssimo.

Após a avaliação inicial, a entidade passou a adotar o método de custo para avaliação dos bens, isso significa que, após o período de depreciação, não haverá nova reavaliação. No decreto e na resolução citados, anexo único, consta o quadro que definiu a vida útil e o valor residual dos bens, os quais podem ser acessados nos links: <https://www.novaramada.rs.gov.br/menu-decretos/486-decretos-2020> e <https://www.camaranovaramada.rs.gov.br/camara/proposicao/Projetos-de-Resolucoes/2020/1/0/0>.

O valor da depreciação ao final do exercício totalizou R\$ 109.623,31, sendo R\$ 106.102,84 de bens móveis e R\$ 3.520,47 de bens imóveis.

Nota 10 - Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo: Compreende o saldo das obrigações reconhecidas pelo regime de competência, relativo a férias e encargos patronais decorrentes, ajustados a valor presente na data das demonstrações contábeis, e exigíveis em até 12 meses da data das demonstrações contábeis.

Nota 11 – Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo: Os valores registrados nesses títulos são decorrentes de obrigações junto a fornecedores, por mercadorias e materiais, e ainda pela prestação de serviços utilizados nas diversas atividades operacionais dos órgãos e entidades da administração direta. O saldo compreende valores empenhados e liquidados no exercício, pendentes de pagamento.

Nota 12 – Obrigações Fiscais a Curto Prazo: Compreende o saldo das obrigações do ente relativas a impostos, taxas e contribuições devidas à União, ao Estado e a Municípios. O valor registrado no curto prazo refere-se à Contribuição ao PASEP da última competência, pendente de pagamento.

Nota 13 – Demais Obrigações a Curto Prazo: Refere-se à obrigação reconhecida com o Estado, pela Cessão de Uso de Bens com condições de obrigação, no valor de R\$ 200.000,00, reclassificado para o passivo circulante em virtude da data de validade da referida Cessão. O item foi mensurado pelo custo de aquisição do imobilizado. Além dessa obrigação, consta nesse título o valor de R\$ 13.992,34 referente aos valores extraorçamentários do nível 2.1.8.8.1-Valores Restituíveis.

Nota 14 – Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo: Compreende o valor do financiamento obtido junto ao BRDE- Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul, com a finalidade de financiar obra de pavimentação asfáltica no Município. O valor consta no longo prazo, pois a amortização irá iniciar no ano de 2022. A taxa de juros do referido financiamento é pós-fixada, não ensejando registro em contas retificadoras de encargos a apropriar no ativo, pois o valor dos juros só é conhecido no momento em que se torna exigível.

Nota 15 – Patrimônio Líquido: Compreende o valor residual dos ativos depois de deduzidos todos os passivos. Representa o Ativo Real Líquido da administração direta, conforme terminologia regradada pela Lei Federal 4.320/64, figurando seus valores, após a apuração do resultado do exercício, em Resultados Acumulados. A variação patrimonial do exercício foi positiva em R\$ 5.451.280,99

Nota 16 – Ajuste de Exercícios 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. Nessa rubrica, encontra-se registrado o saldo devedor de R\$ 3.881.054,48, resultante dos ajustes listados abaixo:

a) Inclusão do bem patrimonial nº7213- Bomba Submersa Monofásica, no valor de R\$ 2.451,24 (C)** que, por motivos desconhecidos, não fora reconhecido em exercício oportuno, sendo esse identificado no exercício de 2020. O ajuste deu-se contra a conta de ativo imobilizado (D)*.

b) Baixa de bens patrimoniais, não mais incorporáveis, devido a mudança na classificação da natureza de despesa, passando de capital para corrente, em exercício anterior, sendo que os bens ainda não haviam sido baixados. A baixa totalizou R\$ 95.174,64 (D). A baixa deu-se contra a conta de ativo imobilizado (C).

c) Incorporação de Quotas de participação em Cooperativa, a qual o Município é associado, não reconhecidas em exercício oportuno, no valor de R\$38.222,24 (C). A referida participação é mensurada pelo método de custo. O ajuste deu-se contra a conta de participações no ativo (D).

d) Os demais lançamentos nessa rubrica, os quais impactaram no saldo devedor de R\$3.881.054,48, referem-se à avaliação a valor justo dos bens patrimoniais, a fim de iniciar o processo de depreciação, sendo os critérios considerados na avaliação mencionados na Nota 9 - Imobilizado. Na redução de valor dos bens patrimoniais, houve lançamento de débito na conta de ajuste de exercícios anteriores. No aumento do valor dos bens, houve lançamento a crédito.

*(D)- Lançamento a débito.

*(C)- Lançamento a crédito.

Prefeito Municipal

Contadora